

Допущены к торгам на  
фондовой бирже в  
процессе размещения

Утверждено “ 16 ” ноября 2009 г.

“ 17 ” Декабря 20 09 г.

Идентификационные номера

4	B	0	2	-	0	1	-	1	0	7	9	9	-	F		
4	B	0	2	-	0	2	-	1	0	7	9	9	-	F		

Совет директоров Открытого  
акционерного общества «Кокс»

(указывается орган эмитента, утвердивший проспект  
ценных бумаг)

(указывается идентификационный номер, присвоенный выпуску  
(дополнительному выпуску) биржевых облигаций фондовой биржей,  
допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их размещения)

Протокол № \_\_\_\_\_ б/н

**ЗАО «ФБ ММВБ»**

от “ 16 ” ноября 20 09 г.

(наименование фондовой биржи, допустившей биржевые  
облигации к торгам в процессе их размещения)

(наименование должности и подпись уполномоченного  
лица фондовой биржи, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их размещения)

Печать

Допущены к торгам на фондовой бирже в  
процессе обращения “ \_\_\_\_\_ ” \_\_\_\_\_ г.

20 0 \_\_\_\_\_ г.

(наименование фондовой биржи, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их обращения)

(наименование должности и подпись уполномоченного  
лица фондовой биржи, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их обращения)

Печать

Допущены к торгам на фондовой бирже в  
процессе обращения “ \_\_\_\_\_ ” \_\_\_\_\_ г.

20 0 \_\_\_\_\_ г.

(наименование фондовой биржи, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их обращения)

(наименование должности и подпись уполномоченного  
лица фондовой биржи, допустившей биржевые облигации к торгам в процессе их обращения)

Печать

## ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

### Открытое акционерное общество "Кокс"

(полное фирменное наименование эмитента (наименование для некоммерческой организации))

*биржевые облигации процентные документарные неконвертируемые на предъявителя с  
обязательным централизованным хранением серии БО-01 в количестве 3 000 000 (Три миллиона)  
штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной  
стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча  
девятьсот второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций серии БО-01,  
размещаемых путем открытой подписки*

*биржевые облигации процентные документарные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-02 в количестве 5 000 000 (Пять миллионов) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 5 000 000 000 (Пять миллиардов) рублей со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций серии БО-02, размещаемых путем открытой подписки*

<http://kokc.kem.ru>

(адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации)

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

**ФОНДОВАЯ БИРЖА, ПРИНЯВШАЯ РЕШЕНИЕ О ДОПУСКЕ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ К ТОРГАМ, НЕ ОТВЕЧАЕТ ЗА ДОСТОВЕРНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ, СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В ДАННОМ ПРОСПЕКТЕ ЦЕННЫХ БУМАГ, И ФАКТОМ ДОПУСКА БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ К ТОРГАМ НЕ ВЫРАЖАЕТ СВОЕГО ОТНОШЕНИЯ К РАЗМЕЩАЕМЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ**

Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2006, 2007, 2008 годы 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 за 2006, 2007 и 2008 годы, в отношении которой проведен аудит.

<b>Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – ОПТИМ - К»</b>					
<b>Генеральный директор Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – ОПТИМ - К»</b>				<b>Т.Б. Куприянова</b>	
Дата “	”	20 09	г.		

<b>Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Промышленно-металлургический холдинг", исполняющего функции единоличного исполнительного органа Открытого акционерного общества «Кокс» на основании договора №2 от 01.06.2005 г.</b>				<b>Е.Б. Зубицкий</b>	
Дата “	”	20 09	г.		
<b>Главный бухгалтер Открытого акционерного общества «Кокс»</b>				<b>Л.Л. Бочарова</b>	
Дата “	”	20 09	г.		



## ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>ВВЕДЕНИЕ .....</b>	<b>6-9</b>
-----------------------	------------

### **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 ..... 10-17**

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента .....	10
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента .....	11
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента .....	13
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 ..... 18-53**

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 .....	19
2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг .....	20
2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг .....	25
2.7. Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг .....	27
2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг .....	42
2.9. Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг .....	42

### **III. ОСНОВНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОМ СОСТОЯНИИ ЭМИТЕНТА 53-62**

3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента .....	53
3.2. Рыночная капитализация эмитента .....	53
3.3. Обязательства эмитента .....	53
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг .....	53
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг .....	53
3.5.1. Отраслевые риски .....	53
3.5.2. Страновые и региональные риски .....	56
3.5.3. Финансовые риски .....	58
3.5.4. Правовые риски .....	60
3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента .....	62
3.5.6. Банковские риски .....	63

### **IV. ПОДРОБНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ..... 63-90**

4.1. История создания и развитие эмитента .....	63
4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента .....	63
4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....	64
4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....	64
4.1.4. Контактная информация .....	66
4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....	66
4.1.6. Филиалы и представительства эмитента .....	66
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	67
4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента .....	67
4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	67
4.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента .....	69
4.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента .....	70
4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий .....	71
4.2.6. Совместная деятельность эмитента .....	73
4.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами .....	73

4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых .....	73
4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи .....	78
4.3. Планы будущей деятельности эмитента .....	78
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях .....	80
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента .....	80
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 .....	90
4.6.1. Основные средства .....	90
<b>V. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЭМИТЕНТА .....</b>	<b>90</b>
<b>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.....</b>	<b>90</b>
<b>VII. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ (АКЦИОНЕРАХ) ЭМИТЕНТА И О СОВЕРШЕННЫХ ЭМИТЕНТОМ СДЕЛКАХ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЛАСЬ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ .....</b>	<b>91-93</b>
7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента .....	91
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 .....	91
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции") .....	92
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	92
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 .....	92
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	92
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности .....	92
<b>VIII. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА И ИНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ....</b>	<b>93-96</b>
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента .....	93
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал .....	93
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год .....	94
8.4. Сведения об учетной политике эмитента .....	95
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж .....	96
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года .....	96
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	96
<b>IX. ПОДРОБНЫЕ СВЕДЕНИЯ О ПОРЯДКЕ И ОБ УСЛОВИЯХ РАЗМЕЩЕНИЯ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ .....</b>	<b>97-199</b>
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах .....	97
9.1.1. Общая информация .....	97
9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях .....	119
9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах .....	188
9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента .....	189
9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием .....	189
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг .....	189
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг .....	190
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг ....	190
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....	190

9.6. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ, ОКАЗЫВАЮЩИХ УСЛУГИ ПО ОРГАНИЗАЦИИ РАЗМЕЩЕНИЯ И/ИЛИ ПО РАЗМЕЩЕНИЮ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ .....	193
9.7. СВЕДЕНИЯ О КРУГЕ ПОТЕНЦИАЛЬНЫХ ПРИОБРЕТАТЕЛЕЙ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ .....	194
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 .....	195
9.9. СВЕДЕНИЯ О ВОЗМОЖНОМ ИЗМЕНЕНИИ ДОЛИ УЧАСТИЯ АКЦИОНЕРОВ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ЭМИТЕНТА В РЕЗУЛЬТАТЕ РАЗМЕЩЕНИЯ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ .....	195
9.10. СВЕДЕНИЯ О РАСХОДАХ, СВЯЗАННЫХ С ЭМИССИЕЙ ЦЕННЫХ БУМАГ .....	195
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 НЕ СОСТОЯВШИМСЯ ИЛИ НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ, А ТАКЖЕ В ИНЫХ СЛУЧАЯХ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ .....	196

## **Х. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ И О РАЗМЕЩЕННЫХ ИМ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ ..... 199-230**

10.1. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ .....	199
10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента .....	199
10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента .....	199
10.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента .....	200
10.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента..	200
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 .....	200
10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	203
10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	203
10.2. СВЕДЕНИЯ О КАЖДОЙ КАТЕГОРИИ (ТИПЕ) АКЦИЙ ЭМИТЕНТА .....	203
10.3. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДЫДУЩИХ ВЫПУСКАХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ ЭМИТЕНТА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ АКЦИЙ ЭМИТЕНТА. ....	206
10.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	206
10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются .....	207
10.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт) .	222
10.4. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ (ЛИЦАХ), ПРЕДОСТАВИВШЕМ (ПРЕДОСТАВИВШИХ) ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ВЫПУСКА. ....	222
10.5. УСЛОВИЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ИСПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ВЫПУСКА .....	222
10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием.....	225
10.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИЯХ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ УЧЕТ ПРАВ НА ЭМИССИОННЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ ЭМИТЕНТА .....	225
10.7. СВЕДЕНИЯ О ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫХ АКТАХ, РЕГУЛИРУЮЩИХ ВОПРОСЫ ИМПОРТА И ЭКСПОРТА КАПИТАЛА, КОТОРЫЕ МОГУТ ПОВЛИЯТЬ НА ВЫПЛАТУ ДИВИДЕНДОВ, ПРОЦЕНТОВ И ДРУГИХ ПЛАТЕЖЕЙ НЕРЕЗИДЕНТАМ.....	226
10.8. ОПИСАНИЕ ПОРЯДКА НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ДОХОДОВ ПО РАЗМЕЩЕННЫМ И РАЗМЕЩАЕМЫМ ЭМИССИОННЫМ ЦЕННЫМ БУМАГАМ ЭМИТЕНТА.....	226
10.9. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЯВЛЕННЫХ (НАЧИСЛЕННЫХ) И О ВЫПЛАЧЕННЫХ ДИВИДЕНДАХ ПО АКЦИЯМ ЭМИТЕНТА, А ТАКЖЕ О ДОХОДАХ ПО ОБЛИГАЦИЯМ ЭМИТЕНТА.....	229
10.10. ИНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....	230
Приложение №1. ОБРАЗЕЦ СЕРТИФИКАТА ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КОКС» БИРЖЕВЫЕ ОБЛИГАЦИИ СЕРИИ БО-01 .....	231
Приложение №2. ОБРАЗЕЦ СЕРТИФИКАТА ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КОКС» БИРЖЕВЫЕ ОБЛИГАЦИИ СЕРИИ БО-02 .....	285
Приложение №3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО РСБУ ЗА 2006 Г.....	339
Приложение №4. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО РСБУ ЗА 2007 Г.....	394
Приложение №5. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО РСБУ ЗА 2008 Г.....	429
Приложение №6. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО РСБУ ЗА 3 КВАРТАЛ 2009 Г. ....	481
Приложение №7. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ЗА 2006, 2007, 2008, 2009 ГГ.....	486
Приложение № 8. КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО МСФО ЗА 2006 Г..	562
Приложение № 9. КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО МСФО ЗА 2007 Г..	623
Приложение № 10. КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО МСФО ЗА 2008 Г..	692

## Введение

Во введении эмитент кратко излагает основную информацию, приведенную далее в проспекте ценных бумаг, а именно:

### Для облигаций серии БО-01:

а) основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид размещаемых ценных бумаг: *Биржевые облигации на предъявителя*

Категория (тип) ценных бумаг: *Биржевые процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения*

Серия: *БО-01*

Иные идентификационные признаки облигаций выпуска: *биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-01 со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения и возможностью досрочного погашения (далее – «Биржевые облигации» или «Облигации»)*

Количество размещаемых ценных бумаг выпуска: *3 000 000 (Три миллиона) штук*

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

Общая номинальная стоимость: *3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей*

Способ размещения: *открытая подписка*

### Порядок и сроки размещения:

Дата начала размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

*Размещение Биржевых облигаций может быть начато не ранее чем через 7 (Семь) дней с момента раскрытия Эмитентом, а также фондовой биржей, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения, информации о допуске Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения.*

*Дата начала размещения Биржевых облигаций устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.*

*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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.*

*Сообщение о дате начала размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н в следующие сроки:*

*- в Ленте новостей информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг (далее – «Лента новостей») - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;*

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.*

*Дата начала размещения Биржевых 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 Биржевых облигаций, определенному законодательством*

*Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.*

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

*а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Биржевой облигаций;*

*б) дата размещения последней Биржевой облигации выпуска.*

*При этом срок размещения Биржевых облигаций не может превышать одного месяца с даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Выпуск Биржевых облигаций не предполагается размещать траншами.*

Цена размещения или порядок ее определения:

*Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Биржевую облигацию серии БО-01.*

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

*$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где*

*Nom – номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в рублях*

*$C_j$  - величина процентной ставки  $j$ -того купонного периода (в процентах годовых),*

*$j$  - порядковый номер купонного периода,  $j=1...6$ ,*

*$T(j-1)$  - дата начала  $j$ -того купонного периода,*

*$T$  – дата размещения Биржевой облигаций.*

*Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.*

*Условия обеспечения: Обеспечение по Биржевым облигациям не предусмотрено.*

*Условия конвертации: Биржевые облигации данного выпуска не являются конвертируемыми.*

*б) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта: указанные ценные бумаги отсутствуют.*

*в) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг: Средства, полученные от размещения Биржевых облигаций серии БО-01, будут направлены на финансирование операционной деятельности ОАО «Кокс».*

*Финансирование определенной сделки (взаимосвязанных сделок) с использованием денежных средств, полученных в результате размещения Биржевых облигаций, не планируется.*

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

Для облигаций серии БО-02:

*а) основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:*

*Вид размещаемых ценных бумаг: Биржевые облигации на предъявителя*

Категория (тип) ценных бумаг: *Биржевые процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения*

Серия: *БО-02*

Иные идентификационные признаки облигаций выпуска: *биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-02 со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения и возможностью досрочного погашения (далее – «Биржевые облигации» или «Облигации»)*

Количество размещаемых ценных бумаг выпуска: *5 000 000 (Пять миллионов) штук*

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

Общая номинальная стоимость: *5 000 000 000 (Пять миллиардов) рублей*

Способ размещения: *открытая подписка*

Дата начала размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

*Размещение Биржевых облигаций может быть начато не ранее чем через 7 (Семь) дней с момента раскрытия Эмитентом, а также фондовой биржей, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения, информации о допуске Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения.*

*Дата начала размещения Биржевых облигаций устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.*

*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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.*

*Сообщение о дате начала размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н в следующие сроки:*

- в Ленте новостей информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг (далее – «Лента новостей») - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.*

*Дата начала размещения Биржевых 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 Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.*

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

- а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Биржевой облигаций;*
- б) дата размещения последней Биржевой облигации выпуска.*

*При этом срок размещения Биржевых облигаций не может превышать одного месяца с даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Выпуск Биржевых облигаций не предполагается размещать траншами.*

Цена размещения или порядок ее определения:

*Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Биржевую облигацию серии БО-02.*

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

*$НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где*

*Nom – номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в рублях*

*Cj - величина процентной ставки j-того купонного периода (в процентах годовых),*

*j - порядковый номер купонного периода, j=1...6,*

*T(j-1) - дата начала j-того купонного периода,*

*T – дата размещения Биржевой облигаций.*

*Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.*

*Условия обеспечения: Обеспечение по Биржевым облигациям не предусмотрено.*

*Условия конвертации: Биржевые облигации данного выпуска не являются конвертируемыми.*

б) основные сведения о размещенных эмитентом ценных бумагах, в отношении которых осуществляется регистрация проспекта: *указанные ценные бумаги отсутствуют.*

в) основные цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг: *Средства, полученные от размещения эмиссии Биржевых облигаций серии БО-02, будут направлены на финансирование операционной деятельности ОАО «Кокс».*

*Финансирование определенной сделки (взаимосвязанных сделок) с использованием денежных средств, полученных в результате размещения Биржевых облигаций, не планируется.*

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

*Настоящий Просpekt 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**

Фамилия, имя, отчество, год рождения каждого лица, входящего в состав каждого органа управления эмитента, предусмотренного учредительными документами эмитента, за исключением общего собрания акционеров (участников) эмитента, в том числе приводятся сведения о персональном составе совета директоров (наблюдательного совета) эмитента с указанием его председателя, сведения о персональном составе коллегиального исполнительного органа эмитента (правления, дирекции), а также сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа эмитента (директор, генеральный директор, президент) (далее - органы управления).

*В соответствии со статьей 12 (пункт 12.1) Устава ОАО «Кокс» органами управления являются:*

- *Общее собрание акционеров;*
- *Совет директоров;*
- *Единоличный исполнительный орган (генеральный директор, управляющая организация, управляющий).*

**Члены Совета директоров Эмитента:**

*Председатель: Гасанов Юрий Михайлович*

*1. Дьяков Сергей Николаевич*

*Год рождения: 1961*

*2. Зубицкий Евгений Борисович*

*Год рождения: 1968*

*3. Гасанов Юрий Михайлович*

*Год рождения: 1969*

*4. Морозов Вячеслав Павлович*

*Год рождения: 1969*

*5. Булаевский Борис Хаимович*

*Год рождения: 1952*

*6. Гобечия Бадри Акакиевич*

*Год рождения: 1962*

*7. Тимофеев Александр Александрович*

*Год рождения: 1977*

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа эмитента: *Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации*



Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг»*

Место нахождения: *121002, РФ, Москва, пер. Карманицкий, 9*

Почтовый адрес: *115419, РФ, Москва, 2-й Верхний Михайловский проезд, 9*

*В соответствии с учредительными документами управляющей организации - ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» органами управления являются:*

- *Общее собрание акционеров;*
- *Генеральный директор.*

#### **Информация о единоличном исполнительном органе управляющей организации:**

Фамилия, имя, отчество: *Зубицкий Евгений Борисович*

Должность: *Генеральный директор*

Год рождения: *1968*

*Управляющая организация не имеет лицензию (лицензии) на осуществление деятельности по управлению имуществом, в том числе ценными бумагами, деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.*

#### **1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

Полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, идентификационный номер налогоплательщика каждой кредитной организации, в которой открыты расчетные и иные счета эмитента, номера и типы таких счетов, а также БИК и номер корреспондентского счета кредитной организации:

<b>Полное фирменное наименование, сокращенное фирменное наименование, место нахождения</b>	<b>Реквизиты банка</b>	<b>Номера и типы счетов эмитента, открытые в указанных банках</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество) Кемеровское отделение №8615, Кемеровское отделение №8615 Сбербанка России (ОАО), г.Кемерово, пр.Октябрьский, 53/2	ИНН 7707083893 к/с 30101810200000000612 БИК 043207612	1) расчетный счет 40702810026020102343
		2) текущий валютный счет 40702840026020100221
		3) текущий валютный счет/ЕВРО 40702978626020100221
		4) транзитный валютный счет 40702840926020200221
		5) транзитный валютный счет/ЕВРО 40702978526020200221
		6) металлический счет 20309A98526020100006
Акционерный Коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество)	ИНН 7702000406 к/с 30101810700000000743	1) расчетный счет 40702810400530000011
		2) расчетный счет

(Кемеровский филиал), ОАО «Банк Москвы» (Кемеровский филиал), г.Кемерово, ул.Ноградская, 5Г	БИК 043207743	40702810300530100011
		3) текущий валютный счет 40702840700530000011
		4) текущий валютный счет /ЕВРО 40702978300530000011
		5) транзитный валютный счет 40702840000531000011
		6) транзитный валютный счет /ЕВРО 40702978600531000011
		7) специальный счет 40819978400531300011
Кузбасский филиал открытого акционерного общества «Сибкадембанк», ОАО «Сибкадембанк» (Кузбасский филиал) г. Кемерово, ул. Ноградская, 5В	ИНН 5408117935 к/с 30101810400000000784 БИК 043207784	1) расчетный счет 40702810200120000022
Акционерный Коммерческий банк «Банк Москвы» (открытое акционерное общество), ОАО «Банк Москвы», г.Москва, ул. Рождественка, 8/15 стр.3	ИНН 7702000406 к/с 30101810500000000219 БИК 044525219	1) расчетный счет 40702810200760000094
		2) текущий валютный счет 40702840500760000094
		3) транзитный валютный счет 40702840800761000094
Банк ВТБ (открытое акционерное общество), Филиал в г.Кемерово, ОАО Банк ВТБ (Филиал в г.Кемерово), г.Кемерово, ул. Николая Островского, 12	ИНН 7702070139 к/с 30101810700000000756 БИК 043207756	1) расчетный счет 40702810300430000020
Открытое акционерное общество Акционерный коммерческий банк «Желдорбанк», ОАО АКБ «Желдорбанк» г. Москва, Гагаринский переул., 97 корпус 2	ИНН 7701021442 к/с 30101810800000000977 БИК 044525977	1) расчетный счет 40702810711000000707
Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк Австрия», ЗАО «Райффайзенбанк» Австрия, г. Москва, ул. Троицкая, д. 17/1	ИНН 7744000302 к/с 30101810200000000700 БИК 044525700	1) расчетный счет 40702810600001406086
Закрытое акционерное общество «ЮниКредит Банк» ЗАО «ЮниКредит Банк», г. Москва, Пречистенская набережная, 9	ИНН 7710030411 к/с 30101810300000000545 БИК 044525545	1) расчетный счет 40702810900010837448

### 1.3. Сведения об аудитор(ах) эмитента

В отношении аудитора (аудиторов), осуществившего (осуществивших) независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, а в случае, если срок представления финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за первый отчетный год еще не истек, - осуществившего независимую проверку вступительной финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента или квартальной финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента (если на дату утверждения проспекта ценных бумаг истек срок представления квартальной финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента), и составившего (составивших) соответствующие аудиторские заключения, указываются:

**1.3.1. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – ОПТИМ - К»***

**Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Аудит - ОПТИМ-К»***

**Место нахождения: *650002, Россия, г. Кемерово, ул. Институтская, 1, оф. 302***

**Тел.: *(3842) 25-60-37***

**Факс: *(3842) 25-60-37***

**Адрес электронной почты: *auditoptim@yandex.ru***

**Данные о лицензии аудитора:**

**Номер лицензии: *Е 002505***

**Дата выдачи: *6.11.2002***

**Срок действия: *до 06.11.2012 г., продлена на 5 лет приказом Министерства финансов РФ № 676 от 31.10.2007 г.***

**Орган, выдавший лицензию: *Министерство финансов РФ***

финансовый год (годы) или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

***Аудитором проведена независимая проверка:***

- ***бухгалтерского учета и годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2006-2008 гг., составленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – РСБУ).***

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

***В соответствии со статьей 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» №119-ФЗ от 07.02.2001, аудит не может осуществляться:***

- 1) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;***
- 2) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов);***
- 3) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;***
- 4) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;***

*5) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних организаций, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);*

*6) аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами, оказывавшим в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудиторской проверки, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению финансовой (бухгалтерской) отчетности физическим и юридическим лицам, - в отношении этих лиц.*

*Перечисленные факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, отсутствуют.*

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *доли не имеет*

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: *заемные средства 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): *указанные лица отсутствуют*

Указываются меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: *основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных выше факторов.*

Описывается порядок выбора аудитора эмитента: *Аудитор выбирается на годовом общем собрании акционеров Эмитента. Утверждение кандидатуры аудитора производится акционерами Эмитента в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и уставом Эмитента.*

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *процедура тендера, связанная с выбором аудитора отсутствует.*

*Главными критериями в выборе аудитора являются:*

- опыт работы в сфере своей деятельности;*
- репутация;*
- профессионализм.*

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение.

*Утверждение кандидатуры аудитора производится акционерами Эмитента в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и уставом Эмитента.*

*Аудитор выбирается на годовом общем собрании акционеров Эмитента*

*В соответствии со ст. Устава 13.15. Предложение о выдвижении кандидата в аудиторы общества для утверждения на годовом общем собрании акционеров должно содержать следующие сведения о кандидате:*

- полное фирменное наименование юридического лица — аудиторской фирмы (либо фамилию, имя и отчество физического лица — аудитора);*
- место нахождения и контактные телефоны;*
- номер лицензии на осуществление аудиторской деятельности, наименование выдавшего ее органа и дату выдачи;*
- срок действия лицензии;*
- полные фирменные наименования юридических лиц, официальным аудитором которых является кандидат.*

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: *Сведения не приводятся, аудитором в рамках специальных аудиторских заданий работы не осуществлялись.*

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора:

*Согласно договору на оказание аудиторских услуг, стоимость определяется по цене, устанавливаемой соглашением сторон в соответствии со ст. 424 Гражданского кодекса РФ и состоит из:*

- *почасовой ставки за один человеко-час работы аудиторов (включая аудиторскую проверку бухгалтерской отчетности, формирование и составление отчетов аудитора эмитенту по результатам проведения аудита, а также аудиторского заключения о достоверности этой отчетности;*
- *оплаты прочих расходов, связанных с исполнением обязательств по договору – по факту.*

фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

*За 2006 г. – 700000 рублей*

*За 2007 г. – 870000 рублей*

*За 2008 г. – 960000 рублей*

приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: *отсроченные и просроченные платежи отсутствуют.*

**1.3.2.** Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ПвК Аудит»*

Место нахождения: *115054, г.Москва, Космодамианская наб. 52 стр.5*

Тел.: *(495) 967-60-00*

Факс: *(495) 967-60-01*

Адрес электронной почты: *info@pwc.com*

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: *№ E000376*

Дата выдачи: *20 мая 2002 г.*

Срок действия: *до 20 мая 2012 г.*

Орган, выдавший лицензию: *Министерство финансов Российской Федерации*

Финансовый год (годы), за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента, составленной в соответствии с МСФО:

*Аудитором проведена независимая проверка:*

- *консолидированной бухгалтерской отчетности эмитента и его дочерних предприятий за 2006-2008 гг., составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).*

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с Эмитентом (должностными лицами Эмитента):

*В соответствии со статьей 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» №119-ФЗ от 07.02.2001, аудит не может осуществляться:*

- 1) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;*
- 2) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской)*

*отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов);*

*3) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;*

*4) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности;*

*5) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних организаций, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);*

*6) аудиторскими организациями и индивидуальными аудиторами, оказывавшим в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудиторской проверки, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению финансовой (бухгалтерской) отчетности физическим и юридическим лицам, - в отношении этих лиц.*

*Перечисленные факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, отсутствуют.*

наличие долей участия должностных лиц аудитора в уставном капитале Эмитента: *отсутствует*  
предоставление заемных средств 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: *такие лица отсутствуют*

Меры, предпринятые Эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

*Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности»; размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенной проверки*  
*Наличие факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, контролируется службой экономической безопасности Эмитента.*

Порядок выбора аудитора Эмитента.

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *Процедура тендера отсутствует.*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: *Процедура выдвижения кандидатуры в аудиторы по МСФО отсутствует.*

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: *Сведения не приводятся, аудитором в рамках специальных аудиторских заданий работы не осуществлялись.*

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: *Размер вознаграждения аудитора определяется в соответствии с заключенным между Эмитентом и аудитором договором.*

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

*За 2006 г. – 9 355 237,06 рублей*

*За 2007 г. – 17 156 457,78 рублей*

*За 2008 г. – 13 280 363 рублей.*

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги Эмитент не имеет.**

#### **1.4. Сведения об оценщике эмитента**

**Эмитентом для целей:**

определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг: **оценщик не привлекался;**

определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением: **оценщик не привлекался;**

оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в проспекте ценных бумаг: **оценщик не привлекался.**

Информация об услугах по оценке, оказываемых (оказанных) оценщиком: **отсутствует по вышеизложенным причинам.**

Сведения об оценщике эмитента, являющегося акционерным инвестиционным фондом:

**Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.**

#### **1.5. Сведения о консультантах эмитента**

В отношении финансового консультанта на рынке ценных бумаг, а также иных лиц, 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, указывается:

**Эмитент не привлекал финансового консультанта на рынке ценных бумаг, а также иных лиц, для оказания Эмитенту консультационных услуг, связанных с осуществлением эмиссии Биржевых облигаций.**

**Иные консультанты, подписывающие настоящий проспект ценных бумаг, а также иной зарегистрированный проспект находящихся в обращении ценных бумаг Эмитента, Эмитентом не привлекались.**

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

В отношении лица, предоставившего обеспечение по облигациям выпуска, и иных лиц, подписавших проспект ценных бумаг и не указанных в предыдущих пунктах настоящего раздела, указываются:

**Главный бухгалтер Эмитента, подписавший данный Проспект ценных бумаг:**

**Фамилия, имя, отчество: Бочарова Любовь Леонидовна**

**Год рождения: 1961**

**Сведения об основном месте работы и должности данного физического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Кокс»**

**Должность: Главный бухгалтер**

**Телефон: 8 (3842) 57-21-07**

## **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**

#### **Облигации серии БО-01:**

вид размещаемых ценных бумаг: *биржевые облигации на предъявителя*

серия: **БО-01;**

форма размещаемых ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением;*

иные идентификационные признаки: *биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-01 со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения и возможностью досрочного погашения (далее – «Биржевые облигации» или «Облигации»).*

#### **Облигации серии БО-02:**

вид размещаемых ценных бумаг: *биржевые облигации на предъявителя*

серия: **БО-02;**

форма размещаемых ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением;*

иные идентификационные признаки: *биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-02 со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения и возможностью досрочного погашения (далее – «Биржевые облигации» или «Облигации»).*

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

#### **Облигации серии БО-01:**

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

#### **Облигации серии БО-02:**

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

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

#### **Облигации серии БО-01:**

количество размещаемых ценных бумаг: *3 000 000 (Три миллиона) штук*

объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: *3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей.*

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа), указываются предполагаемое количество



размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента, которое планируется предложить к приобретению, и их объем по номинальной стоимости: **Не планируется**

*Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).*

#### **Облигации серии БО-02:**

количество размещаемых ценных бумаг: **5 000 000 (Пять миллионов) штук**  
объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: **5 000 000 000 (Пять миллиардов) рублей.**

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа), указываются предполагаемое количество размещенных (находящихся в обращении) ценных бумаг эмитента, которое планируется предложить к приобретению, и их объем по номинальной стоимости: **Не планируется**

*Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).*

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

#### **Облигации серии БО-01:**

Цена (цены) или порядок определения цены (цен) размещения ценных бумаг:

**Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Биржевую облигацию серии БО-01.**

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

**$НКД = Cj * Nom * (T - T(j - 1)) / 365 / 100 \%$ , где**

**Nom – номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в рублях**

**$Cj$  - величина процентной ставки  $j$ -того купонного периода (в процентах годовых),**

**$j$  - порядковый номер купонного периода,  $j=1...6$ ,**

**$T(j - 1)$  - дата начала  $j$ -того купонного периода,**

**$T$  – дата размещения Биржевой облигаций.**

**Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.**

В случае, если при размещении ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) предоставляется преимущественное право их приобретения, также указывается цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим такое преимущественное право.

*Преимущественное право не предоставляется.*

**Облигации серии БО-02:**

*Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Биржевую облигацию серии БО-02.*

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

*$НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где*

*Nom – номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в рублях*

*Cj - величина процентной ставки j-того купонного периода (в процентах годовых),*

*j - порядковый номер купонного периода, j=1...6,*

*T(j-1) - дата начала j-того купонного периода,*

*T – дата размещения Биржевой облигаций.*

*Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.*

В случае, если при размещении ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска) предоставляется преимущественное право их приобретения, также указывается цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим такое преимущественное право.

*Преимущественное право не предоставляется.*

**2.5. Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг**

**Облигации серии БО-01:**

*Дата начала размещения:*

*Размещение Биржевых облигаций может быть начато не ранее чем через 7 (Семь) дней с момента раскрытия Эмитентом, а также фондовой биржей, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения, информации о допуске Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения.*

*Дата начала размещения Биржевых облигаций устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.*

*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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.*

*Сообщение о дате начала размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н в следующие сроки:*

- в Ленте новостей информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг (далее – «Лента новостей») - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.

*Дата начала размещения Биржевых 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 Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.*

Дата окончания размещения:

*Дата окончания размещения Биржевых облигаций определяется как более ранняя из следующих дат:*

- а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Биржевой облигаций;*
- б) дата размещения последней Биржевой облигации выпуска.*

*При этом срок размещения Биржевых облигаций не может превышать одного месяца с даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Выпуск Биржевых облигаций не предполагается размещать траншами.*

способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка.*

наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг и дата составления списка лиц, имеющих такое преимущественное право: *преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.*

иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: *отсутствуют.*

В случае, если размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в отношении каждого такого лица указывается:

*Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг. Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа», «ФБ ММВБ») путем удовлетворения заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).*

*Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг (Андеррайтера), действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.*

*Андеррайтером, осуществляющим размещение Биржевых облигаций, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*  
Почтовый адрес: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*  
Номер лицензии: *№ 177-02900-100000 (лицензия на осуществление брокерской деятельности)*  
Дата выдачи: *27.11.2000*  
Срок действия: *без ограничения срока действия*  
Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

*Андеррайтер действует на основании соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения Андеррайтер обязуется:*

- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Биржевые облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*
- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов организатора торговли.*
- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.*
- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Биржевые облигации, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.*
- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Биржевые облигации, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

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:

*У Андеррайтера в соответствии с Соглашением об организации выпусков Биржевых облигаций отсутствуют обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.*

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: *На дату утверждения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг Андеррайтер не принял на себя обязанности, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация).*

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: *Такое право отсутствует.*

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: *размер вознаграждения лица оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг не превысит 1,00% (одного процента) от номинальной стоимости выпуска Биржевых облигаций.*

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа), дополнительно указываются: *Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).*

#### **Облигации серии БО-02:**

Дата начала размещения:

*Размещение Биржевых облигаций может быть начато не ранее чем через 7 (Семь) дней с момента раскрытия Эмитентом, а также фондовой биржей, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения, информации о допуске Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения.*

*Дата начала размещения Биржевых облигаций устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.*

*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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.*

*Сообщение о дате начала размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н в следующие сроки:*

- в Ленте новостей информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг (далее – «Лента новостей») - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.*

*Дата начала размещения Биржевых 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 Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.*

Дата окончания размещения:

*Дата окончания размещения Биржевых облигаций определяется как более ранняя из следующих дат:*

- а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Биржевой облигаций;*
- б) дата размещения последней Биржевой облигации выпуска.*

*При этом срок размещения Биржевых облигаций не может превышать одного месяца с даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Выпуск Биржевых облигаций не предполагается размещать траншами.*

способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка.*

наличие преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг и дата составления списка лиц, имеющих такое преимущественное право: *преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.*

иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг: *отсутствуют.*

В случае, если размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг, в отношении каждого такого лица указывается:

*Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг. Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа», «ФБ ММВБ») путем удовлетворения заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).*

*Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг (Андеррайтера), действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.*

*Андеррайтером, осуществляющим размещение Биржевых облигаций, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Почтовый адрес: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Номер лицензии: *№ 177-02900-100000 (лицензия на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *27.11.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

*Андеррайтер действует на основании соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения Андеррайтер обязуется:*

*- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Биржевые облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов организатора торговли.*

*- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.*

*- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Биржевых облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.*

**- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Биржевые облигации, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.**

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:

**У Андеррайтера в соответствии с Соглашением об организации выпусков Биржевых облигаций отсутствуют обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.**

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: **На дату утверждения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг Андеррайтер не принял на себя обязанности, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация).**

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:

**Такое право отсутствует.**

размер вознаграждения лица, оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: **размер вознаграждения лица оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг не превысит 1,00% (одного процента) от номинальной стоимости выпуска Биржевых облигаций.**

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа), дополнительно указываются: **Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).**

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

### **Облигации серии БО-01:**

Указываются срок, форма (денежные средства, неденежные средства) и порядок оплаты размещаемых ценных бумаг.

Порядок оплаты размещаемых ценных бумаг:

**Расчёты по Биржевым облигациям при их размещении производятся в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности на рынке ценных бумаг. Денежные средства, полученные от размещения Биржевых облигаций на Бирже, зачисляются на счет Андеррайтера в РП ММВБ.**

Реквизиты счета Андеррайтера, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета (полное фирменное наименование): **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Райффайзенбанк»**

Номер счета (основной): **30401810900100000322**

Номер счета (торговый): **30403810400103000322**

КПП получателя средств, поступающих в оплату ценных бумаг: **997950001**

Кредитная организация:

Полное фирменное наименование: **НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

Место нахождения: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8**

БИК: **044583505**

ИНН: **7702165310**

К/с: **30105810100000000505**

*Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Биржевых облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный Соглашением об организации выпусков Биржевых облигаций. Оплата ценных бумаг неденежными средствами не предусмотрена.*

В случае оплаты денежными средствами указывается валюта платежа: **Биржевые облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации.**

В случае, если предусмотрена форма оплаты акций, а также облигаций неденежными средствами (ценными бумагами, вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку), приводится перечень имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги, и сведения об оценщике (перечень возможных оценщиков), привлекаемом (привлекаемых) для определения рыночной стоимости такого имущества (полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения оценщика - юридического лица или фамилия, имя, отчество оценщика - индивидуального предпринимателя, номер телефона и факса, номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление оценочной деятельности, орган, выдавший указанную лицензию): **Оплата неденежными средствами не предусмотрена.**

В случае, если порядок оплаты размещаемых ценных бумаг предусматривает возможность рассрочки оплаты, дополнительно указываются размер и срок внесения каждого платежа: **Возможность рассрочки при оплате Биржевых облигаций выпуска не предусмотрена. Биржевые облигации размещаются при условии их полной оплаты.**

Раскрываются иные существенные, по мнению эмитента, условия оплаты размещаемых ценных бумаг: **Облигации оплачиваются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации 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 на собственных счетах приобретателей и Эмитента.*

#### **Облигации серии БО-02:**

Указываются срок, форма (денежные средства, неденежные средства) и порядок оплаты размещаемых ценных бумаг.

Порядок оплаты размещаемых ценных бумаг:

**Расчёты по Биржевым облигациям при их размещении производятся в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности на рынке ценных бумаг. Денежные средства, полученные от размещения Биржевых облигаций на Бирже, зачисляются на счет**



***Андеррайтера в РП ММВБ.***

Реквизиты счета Андеррайтера, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета (полное фирменное наименование): ***Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО «Райффайзенбанк»***

Номер счета (основной): ***30401810900100000322***

Номер счета (торговый): ***30403810400103000322***

КПП получателя средств, поступающих в оплату ценных бумаг: ***997950001***

Кредитная организация:

Полное фирменное наименование: ***НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО РП ММВБ***

Место нахождения: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8***

БИК: ***044583505***

ИНН: ***7702165310***

К/с: ***30105810100000000505***

***Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Биржевых облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный Соглашением об организации выпусков Биржевых облигаций. Оплата ценных бумаг неденежными средствами не предусмотрена.***

В случае оплаты денежными средствами указывается валюта платежа: ***Биржевые облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации.***

В случае, если предусмотрена форма оплаты акций, а также облигаций неденежными средствами (ценными бумагами, вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку), приводится перечень имущества, которым могут оплачиваться размещаемые ценные бумаги, и сведения об оценщике (перечень возможных оценщиков), привлекаемом (привлекаемых) для определения рыночной стоимости такого имущества (полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения оценщика - юридического лица или фамилия, имя, отчество оценщика - индивидуального предпринимателя, номер телефона и факса, номер, дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление оценочной деятельности, орган, выдавший указанную лицензию): ***Оплата неденежными средствами не предусмотрена.***

В случае, если порядок оплаты размещаемых ценных бумаг предусматривает возможность рассрочки оплаты, дополнительно указываются размер и срок внесения каждого платежа: ***Возможность рассрочки при оплате Биржевых облигаций выпуска не предусмотрена. Биржевые облигации размещаются при условии их полной оплаты.***

Раскрываются иные существенные, по мнению эмитента, условия оплаты размещаемых ценных бумаг: ***Облигации оплачиваются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации 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 на собственных счетах приобретателей и Эмитента.***

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

### Облигации серии БО-01:

Описываются порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг, в том числе форма и способ заключения договоров, место и момент их заключения.

*Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг. Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа», «ФБ ММВБ») путем удовлетворения заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).*

*Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг (Андеррайтера), действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.*

*Андеррайтером, осуществляющим размещение Биржевых облигаций, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Почтовый адрес: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Номер лицензии: *№ 177-02900-100000 (лицензия на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *27.11.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

*Андеррайтер действует на основании соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения Андеррайтер обязуется:*

*- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Биржевые облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов организатора торговли.*

*- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.*

*- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Биржевых облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.*

*- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Биржевых облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

*Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*При этом размещение Биржевых облигаций может происходить в форме Конкурса по определению ставки купона на первый купонный период либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Решение о порядке размещения Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее дня принятия решения о дате начала размещения Биржевых облигаций и раскрывается в порядке, предусмотренным п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.*

**1) Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению ставки купона:**

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

*Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.*

*Процентная ставка по первому купону определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.*

*В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи (далее – «Участник торгов»), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.*

*Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.*

*В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).*

*Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:*

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);*
- количество Биржевых облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.*

*В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.*

*При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).*

**Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».**

**Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ**

**Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

**Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

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

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

*По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.*

*Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.*

*На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи Системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.*

*После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки по первому купону, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при этом, удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки по первому купону меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.*

*Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по первому 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 отклоняются Андеррайтером.*

*После определения ставки по первому купону 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при*

размещении) в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций в ходе проведения конкурса.

Поданные заявки на покупку Биржевых облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Биржевых облигаций в заявке на покупку Биржевых облигаций не превосходит количества недоразмещенных Биржевых облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Биржевых облигаций). В случае, если объем заявки на покупку Биржевых облигаций превышает количество Биржевых облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Биржевых облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Биржевых облигаций, удовлетворение последующих заявок на приобретение Биржевых облигаций не производится. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

## 2) Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона:

В случае размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций. Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.

Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых ценных бумаг. Адресные заявки со стороны покупателей являются офертами участников торгов на приобретение размещаемых Биржевых облигаций.

Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций направляется участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа участников торгов, сделавших такие предложения (оферты) путем выставления встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

В дату начала размещения Участники торгов в течение периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов.

Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке первого купона устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

По окончании периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа Сводного реестра заявок Эмитент определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку.

После удовлетворения заявок, поданных в течение периода подачи заявок, в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций по его итогам, 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении).

Эмитент рассматривает такие заявки и определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех

необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».

Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ

Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

Приобретение Биржевых облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.

При размещении Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона Эмитент и/или Андеррайтер намереваются заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых ценных бумаг.

Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом и/или Андеррайтером оферт от потенциальных инвесторов на заключение предварительных договоров, в соответствии с которыми инвестор и эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций (далее – «Предварительные договоры»). При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Сбор оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров начинается не ранее даты допуска ФБ ММВБ данного выпуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения и заканчивается не позднее даты, непосредственно предшествующей дате начала срока размещения Биржевых облигаций.

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального инвестора с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный инвестор указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Биржевые облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Биржевым облигациям, при которой он готов приобрести Биржевые облигации на указанную максимальную сумму. Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный инвестор соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Прием оферт от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор допускается только с даты раскрытия информации о сроке для направления оферт

*от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительные договоры в Ленте новостей.*

*Первоначально установленная решением уполномоченного органа управления Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением уполномоченного органа управления Эмитента. Информация об этом раскрывается в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения. Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.*

Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

*Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» следующим образом:*

*- в Ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;*

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.*

*Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг путем выставления адресных заявок в Системе торгов ФБ ММВБ в порядке установленном настоящим подпунктом.*

*Изменение и/или расторжение Договоров, направленных на отчуждение Облигаций первым владельцам в ходе размещения Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренных главой 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

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, д. 13**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, д. 13**

Дата государственной регистрации: **2.12.2003**

Регистрационный номер: **1037789012414**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве**

Номер лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: **077-10489-000001**

Дата выдачи: **23.08.2007**

Срок действия: **Бессрочная**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

Для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением описывается порядок внесения приходной записи по счетам депо первых владельцев в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение таких ценных бумаг.

*Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, заключенным на ФБ ММВБ (далее – Клиринговая организация).*

*Размещенные Биржевые облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Биржевых облигаций в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.*

*Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение*



*Биржевых облигаций их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Биржевых облигаций.*

### **Облигации серии БО-02:**

Описываются порядок и условия заключения договоров в ходе размещения ценных бумаг, в том числе форма и способ заключения договоров, место и момент их заключения.

*Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг. Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа», «ФБ ММВБ») путем удовлетворения заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).*

*Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг (Андеррайтера), действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.*

*Андеррайтером, осуществляющим размещение Биржевых облигаций, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Почтовый адрес: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Номер лицензии: *№ 177-02900-100000 (лицензия на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *27.11.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

*Андеррайтер действует на основании соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения Андеррайтер обязуется:*

*- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Биржевые облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов организатора торговли.*

*- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.*

*- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Биржевых облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.*

*- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Биржевых облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

*Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*При этом размещение Биржевых облигаций может происходить в форме Конкурса по определению ставки купона на первый купонный период либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Решение о порядке размещения Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее дня принятия решения о дате начала размещения Биржевых облигаций и раскрывается в порядке, предусмотренным п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.*

#### **1) Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению ставки купона:**

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

*Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.*

*Процентная ставка по первому купону определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.*

*В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи (далее – «Участник торгов»), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.*

*Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.*

*В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).*

*Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:*

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);*
- количество Биржевых облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.*

*В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

**Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».**

**Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ**

**Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

**Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

Приобретение Биржевых облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи Системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки по первому купону, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при этом, удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки по первому купону меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по первому 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 отклоняются Андеррайтером.

После определения ставки по первому купону 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении) в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций в ходе проведения конкурса.

Поданные заявки на покупку Биржевых облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Биржевых облигаций в заявке на покупку Биржевых облигаций не превосходит количества недоразмещенных Биржевых облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Биржевых облигаций). В случае, если объем заявки на покупку Биржевых облигаций превышает количество Биржевых облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Биржевых облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Биржевых облигаций, удовлетворение последующих заявок на приобретение Биржевых облигаций не производится. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

## 2) Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона:

В случае размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций. Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.

Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых ценных бумаг. Адресные заявки со стороны покупателей являются офертами участников торгов на приобретение размещаемых Биржевых облигаций.

Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций направляется участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа участников торгов, сделавших такие предложения (оферты) путем выставления встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

В дату начала размещения Участники торгов в течение периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов.

Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке первого купона устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

По окончании периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа Сводного реестра заявок Эмитент определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых

*облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.*

*После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку.*

*После удовлетворения заявок, поданных в течение периода подачи заявок, в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций по его итогам, 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении).*

*Эмитент рассматривает такие заявки и определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.*

*После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).*

*В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.*

*Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.*

*Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).*

*Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:*

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);*
- количество Биржевых облигаций;*
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.*

*В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону.*

*При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ*

**БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ»)** в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

**Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».**

**Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ**

**Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

**Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

**Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.**

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

**Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.**

**При размещении Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона** Эмитент и/или Андеррайтер намереваются заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых ценных бумаг.

Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом и/или Андеррайтером оферт от потенциальных инвесторов на заключение предварительных договоров, в соответствии с которыми инвестор и эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций (далее – «Предварительные договоры»). При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Сбор оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров начинается не ранее даты допуска ФБ ММВБ данного выпуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения и заканчивается не позднее даты, непосредственно предшествующей дате начала срока размещения Биржевых облигаций.

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального инвестора с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный инвестор указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Биржевые облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Биржевым облигациям, при которой он готов приобрести Биржевые облигации на указанную максимальную сумму. Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный инвестор соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

*Прием ofert от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор допускается только с даты раскрытия информации о сроке для направления ofert от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительные договоры в Ленте новостей.*

*Первоначально установленная решением уполномоченного органа управления Эмитента дата окончания срока для направления ofert от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением уполномоченного органа управления Эмитента. Информация об этом раскрывается в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.*

*Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.*

Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления ofert потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

*Информация об истечении срока для направления ofert потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» следующим образом:*

- в Ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления ofert с предложением заключить Предварительный договор;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления ofert с предложением заключить Предварительный договор.*

*Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг путем выставления адресных заявок в Системе торгов ФБ ММВБ в порядке установленном настоящим подпунктом.*

*Изменение и/или расторжение Договоров, направленных на отчуждение Облигаций первым владельцам в ходе размещения Облигаций, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренных главой 29 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

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, д. 13**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, д. 13**

Дата государственной регистрации: **2.12.2003**

Регистрационный номер: **1037789012414**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве**

Номер лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: **077-10489-000001**

Дата выдачи: **23.08.2007**

Срок действия: **Бессрочная**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

Для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением описывается порядок внесения приходной записи по счетам депо первых владельцев в депозитории, осуществляющем централизованное хранение таких ценных бумаг.

*Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, заключенным на ФБ ММВБ (далее – Клиринговая организация).*

*Размещенные Биржевые облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Биржевых облигаций в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.*

*Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение Биржевых облигаций их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Биржевых облигаций.*

## **2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг**

### **Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*Сведения о круге потенциальных приобретателей размещаемых ценных бумаг:*

*Биржевые облигации серии БО-01 и серии БО-02 размещаются посредством открытой подписки.*

*Круг потенциальных приобретателей Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02 не ограничен.*

*Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации серии БО-01 и серии БО-02 в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.*

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

### **Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, в т.ч. в порядке установленном Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н с изменениями и дополнениями к нему (далее по тексту «Положение о раскрытии информации»), в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. 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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.*

*а) Информация о принятии уполномоченным органом управления Эмитента решения о размещении Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о размещении Биржевых облигаций:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;*

*Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в*



сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

б) Информация об утверждении уполномоченным органом управления Эмитента Решения о выпуске ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

в) В случае допуска Биржевых облигаций к торгам в ФБ ММВБ в процессе их размещения и/или обращения Эмитент и ФБ ММВБ обязаны обеспечить доступ к информации, содержащейся в проспекте Биржевых облигаций, любым заинтересованным в этом лицам независимо от целей получения этой информации, а также в срок не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала размещения (обращения) Биржевых облигаций раскрыть информацию о допуске Биржевых облигаций к торгам на Бирже в установленном порядке.

Информация о допуске Биржевых облигаций к торгам в ФБ ММВБ раскрывается Биржей на странице ФБ ММВБ в сети Интернет.

г) Информация о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты опубликования Биржей информации о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения через представительство ЗАО «ФБ «ММВБ» или получения Эмитентом письменного Уведомления о допуске Биржевых облигаций в процессе размещения 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: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

д) В срок не более 2 (Двух) дней с даты допуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения и не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент публикует текст Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг на странице Эмитента в сети Интернет.

При опубликовании текста Решения о выпуске ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны идентификационный номер, присвоенный выпуску (дополнительному выпуску) Биржевых облигаций фондовой биржей, дата допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе их размещения и наименование этой фондовой биржи.

Текст Решения о выпуске ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны идентификационный номер, присвоенный выпуску Биржевых облигаций фондовой биржей, дата допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе их размещения и наименование этой фондовой биржи.

Текст Проспекта ценных бумаг будет доступен на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты окончания размещения Биржевых облигаций.

е) Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг и получить их копии за плату, не превышающую затраты на их изготовление по следующему адресу:

Эмитент: Открытое акционерное общество "Кокс"

Адрес: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6

Тел.: (3842) 57-16-82, (495) 952-3745 доб. 151

Факс: (3842) 57-20-30, (495) 725-5681

Страница в сети Интернет: <http://kokc.kem.ru>

Эмитент обязан предоставить копии вышеперечисленных документов владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления требования.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru>.

ж) Сообщение о принятии Эмитентом решения об определении порядкового номера купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в форме существенных фактов "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" в следующем порядке:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия решения соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций;

- на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Указанное сообщение должно содержать следующую информацию:

- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату присвоения идентификационного номера выпуска Биржевых облигаций;
- порядок принятия Эмитентом решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания j-ого купонного периода;

- порядковый номер купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента;
- размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевых облигаций, или ее отсутствие;
- порядок осуществления Эмитентом досрочного погашения;
- форму и срок оплаты.

Информация о принятии решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания купонного периода, в которую определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, принимаемого не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания данного купонного периода, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» и не позднее чем за 14 (календарных) дней до даты окончания данного купонного периода и в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует ФБ ММВБ и НДЦ о принятом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, в том числе о сроке и условиях досрочного погашения по усмотрению Эмитента, но не позднее 1 (Одного) рабочего дня после даты принятия соответствующего решения.

Также Эмитент не позднее чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты окончания купонного периода, в которую возможно досрочное погашение по усмотрению Эмитента, обязан отправить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принял решение о досрочном погашении по усмотрению Эмитента в дату окончания данного купонного периода.

После досрочного погашения Эмитентом Биржевых облигаций Эмитент публикует информацию в форме существенного факта «Сведения о сроке исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг».

Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

з) Сообщение о дате начала размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

- не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций путем публикации Эмитентом в Ленте новостей;
- не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Биржевых облигаций путем публикации Эмитентом на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> (но после опубликования сообщения в Ленте новостей).

Дата начала размещения Биржевых 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 Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать «Сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг» в Ленте новостей и на странице в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

и) Не позднее дня принятия решения о дате начала размещения выпуска Биржевых облигаций Эмитент принимает решение о порядке размещения ценных бумаг (Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению ставки первого купона либо Размещение Биржевых облигаций путем сбора заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона).

Сообщение о принятии Эмитентом решения о порядке размещения ценных бумаг раскрывается в форме сообщения «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о порядке размещения ценных бумаг:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о принятом решении о порядке размещения ценных бумаг не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций.

к) В случае если Эмитент и/или Андеррайтер намереваются заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение указанным лицам размещаемых ценных бумаг, Эмитент раскрывает следующую информацию:

О сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального инвестора с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

Первоначально установленная решением Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением Эмитента. Информация об этом раскрывается как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

*Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.*

Об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

*Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» следующим образом:*

- в Ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.

*л) В случае если Эмитент принимает решение о размещении Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, Эмитент также принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. Величина процентной ставки по первому купону определяется Эмитентом не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций. Сообщение об установленной Эмитентом ставке первого купона раскрывается в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с даты установления уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставки по первому купону:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*Эмитент информирует Биржу о процентной ставке по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*м) В случае если Эмитент принимает решение о размещении Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению процентной ставки по первому купону, информация о величине процентной ставки по первому купону Биржевых облигаций, установленной уполномоченным органом управления Эмитента по результатам проведенного Конкурса по определению процентной ставки первого купона Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки с даты утверждения уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставки по первому купону Биржевых облигаций:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*Дополнительно Андеррайтер в дату начала размещения раскрывает сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов Биржи.*

*н) Информация о начале и завершении размещения Биржевых облигаций раскрывается в следующем порядке:*

*1) Информация о начале размещения выпуска Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с Даты начала размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;*

*2) Информация о завершении размещения выпуска Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с Даты завершения размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*о) Не позднее следующего дня после окончания срока размещения Биржевых облигаций, ФБ ММВБ раскрывает информацию об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомляет об этом федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг в установленном им порядке. Раскрываемая информация и уведомление об итогах выпуска Биржевых облигаций должны содержать даты начала и окончания размещения Биржевых облигаций, фактическую цену (цены) размещения Биржевых облигаций, номинальную стоимость, объем по номинальной стоимости и количество размещенных Биржевых облигаций.*

*п) Информация об исполнении обязательств Эмитента по погашению/досрочному погашению по усмотрению Эмитента и выплате дохода по ним раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента». Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

*При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей. Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*р) Информация об исполнении обязательств Эмитента по досрочному погашению Биржевых облигаций по требованию их владельцев раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по досрочному погашению должно быть исполнено Эмитентом:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Указанное сообщение должно содержать количество досрочно погашенных Биржевых облигаций.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

с) В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению/досрочному погашению по усмотрению Эмитента и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено Эмитентом:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Биржевых облигаций по удовлетворению своих требований.

Дополнительно в течение 10 дней с даты наступления дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает данное сообщение о наступлении дефолта и/или технического дефолта в газете «Кузбасс».

т) Информация о назначении Эмитентом иных платежных агентов и/или Агентов по приобретению по требованию владельцев и/или Агентов по приобретению по соглашению с владельцами Биржевых облигаций и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:

- в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - в течение 5 (пяти) дней.

Информация о назначении или отмене назначения платежных агентов и/или Агентов по приобретению по требованию владельцев и/или Агентов по приобретению по соглашению с владельцами раскрывается Эмитентом на странице Эмитента в сети Интернет после публикации в Ленте новостей.

у) Сообщение о получении Эмитентом от фондовой биржи, осуществившей допуск биржевых облигаций к торгам, уведомления о принятии решения об исключении акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением), и о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты получения Эмитентом от Биржи соответствующего уведомления:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).

*Сообщение о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций, в случае наступления одного из событий, дающих владельцам Биржевых облигаций право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, как такие события определены в п. 9.5.1. Решения о выпуске ценных бумаг и условиях их досрочного погашения раскрывается Эмитентом в форме существенного факта «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в следующие сроки с даты возникновения такого события:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

*Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о наступлении одного из событий дающих владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций, и о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением) всех категорий и типов Эмитента.*

*ф) Эмитент имеет обязательство по раскрытию информации о своей деятельности в форме ежеквартальных отчетов, сообщений о существенных фактах, а также в форме сообщений о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг эмитента, в объеме и порядке, установленном нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*х) В случае получения Эмитентом в течение срока размещения Биржевых облигаций письменного требования (предписания, определения) государственного органа или фондовой биржи, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам, о приостановлении размещения Биржевых облигаций Эмитент обязан приостановить размещение Биржевых облигаций и опубликовать информацию о приостановлении размещения Биржевых облигаций в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*Сообщение о приостановлении размещения Биржевых облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа или фондовой биржи, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам, о приостановлении размещения Биржевых облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под расписку в зависимости от того, какая дата наступит раньше:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

*В случае, если размещение Биржевых облигаций приостанавливается в связи с принятием уполномоченным органом решения о приостановлении эмиссии Биржевых облигаций, информация о приостановлении размещения Биржевых облигаций раскрывается эмитентом в форме сообщения «Сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты*



его опубликования в сети Интернет.

Приостановление размещения Биржевых облигаций до опубликования «Сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг» в Ленте новостей и на странице в сети Интернет не допускается.

ц) После получения в течение срока размещения ценных бумаг письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа/лица о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) Эмитент обязан опубликовать информацию о возобновлении размещения ценных бумаг в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления уполномоченного органа/лица 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 <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

В случае, если размещение Биржевых облигаций возобновляется в связи с принятием уполномоченным органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения «Сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Возобновление размещения ценных бумаг до опубликования сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице в сети Интернет не допускается.

ч) В случае внесения изменений в Решение о выпуске Биржевых облигаций и (или) в Проспект Биржевых облигаций до начала их размещения Эмитент обязан раскрыть информацию об этом не позднее чем за 7 (семь) календарных дней до даты начала размещения Биржевых облигаций.

ш) Процентная ставка или порядок определения размера ставок по купонам, начиная со второго определяется в соответствии с порядком, указанным в пункте 9.3.1. Решения о выпуске в дату определения ставки  $i$ -го купона ( $i = 2, \dots, 6$ ).

Информация об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала  $i$ -го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты

*их опубликования в сети Интернет.*

*В случае, если Эмитент примет решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период ( $n=2,3...6$ ) до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Если решение об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона будет принято Эмитентом после раскрытия ФБ ММВБ информации об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомления об этом федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в установленном им порядке, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона в срок не менее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка или порядок определения размера ставки по i-тому и последующим купонам).*

*и) В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствующем решении раскрывается с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Биржевых облигаций, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Биржевых облигаций в следующие сроки:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня,*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней*

*Данное сообщение включает в себя следующую информацию:*

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Биржевых облигаций;*
- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения;*
- количество приобретаемых Биржевых облигаций;*
- срок, в течение которого держатель Биржевой облигации может передать Агенту по приобретению по соглашению с их владельцами письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Биржевых облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Биржевых облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях.*
- дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;*
- дату окончания приобретения Биржевых облигаций;*
- цену приобретения Биржевых облигаций выпуска или порядок ее определения;*
- порядок приобретения Биржевых облигаций;*
- форму и срок оплаты;*
- наименование Агента по приобретению по соглашению с их владельцами, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.*

*ы) Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух)*

дней.

*При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей. Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

### **III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента**

#### **3.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента**

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н (далее - Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг) информация в данном пункте не предоставляется.*

#### **3.2. Рыночная капитализация эмитента**

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*

#### **3.3. Обязательства эмитента**

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*

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

*Средства, полученные от размещения Биржевых облигации серии БО-01 и Биржевых облигаций серии БО-02, будут направлены на финансирование операционной деятельности ОАО «Кокс».*

*Финансирование определенной сделки (взаимосвязанных сделок) с использованием денежных средств, полученных в результате размещения Биржевых облигаций, не планируется.*

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

##### **3.5.1. Отраслевые риски**

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

**Отрасль – Черная металлургия.**

**ОАО «Кокс» активно работает на внутреннем рынке как производитель и продавец кокса, а также является экспортером данной продукции.**

**Внутренний рынок:**

**Важным фактором конкурентоспособности являются цены на сырье и электроэнергию.**

**ОАО «Кокс» относится к предприятиям вторичной сферы (промышленные), которые, со своей стороны, могут быть добывающими и перерабатывающими. Для снижения уровня отраслевого риска предприятию необходимо расширять сеть партнеров, принадлежащим к различным отраслям народного хозяйства. Таким образом, снижается уровень риска инфляции, валютных рисков, рисков форс-мажорных обстоятельств. Отраслевой риск связан с экономической и финансовой динамикой самой отрасли. Чем отрасль динамичнее, тем выше степень риска.**

**Факторы, оказывающие влияние на уровень отраслевого риска, могут быть сгруппированы следующим образом:**

- деятельность альтернативных отраслей за определенный период времени. Анализ проводится с помощью специфического анализа уровня среднеквадратных отклонений;**
- внутриотраслевая конкуренция, которая может быть ценовой и неценовой и зависит от сложности вхождения новых производителей в отрасль, наличия или отсутствия товаров-заменителей, рыночной силы покупателей (потребителей), рейтинга поставщиков и посредников, авторитета благожелательных контактных аудиторий.**

**Одним из основных способов измерения уровня отраслевого риска является получение “бетта-коэффициента” отрасли. Этот коэффициент определяет уровень колебаний или отклонений результатов деятельности конкретной отрасли по отношению к результатам деятельности всей экономики рынка страны. Отрасль с показателем коэффициента выше единицы имеет более высокий уровень риска, чем отрасль с коэффициентом ниже единицы. Анализ проводится с помощью регрессионных моделей или методов факторного анализа.**

**Указанные риски, связанные с изменением цен на сырье и материалы, относятся к внутреннему рынку, так как Эмитент осуществляет закупки сырья на внутреннем рынке.**

**Риски, связанные с конкуренцией в отрасли, Эмитент считает незначительными, так как спрос на продукцию Эмитента повышается в связи с ростом потребностей основных потребителей данной продукции и не может быть удовлетворен одним производителем. К тому же Эмитент имеет стабильную широкую клиентскую базу и сбалансированную сбытовую политику, что позволяет минимизировать риски, связанные с конкуренцией в отрасли.**

**Внешний рынок: Наиболее существенными внешними рисками, по мнению Эмитента, являются следующие:**

- Возможность существенного колебания цены на производимый Эмитентом товар за счет увеличения предложений товара на международном рынке со стороны производителей.**
- Снижение спроса на производимый товар со стороны экономически развитых государств.**
- Влияние международного финансового кризиса на темпы роста мировой экономики, что может существенно сказаться на промышленном производстве.**

**Для избегания указанных выше рисков, Эмитент рассматривает возможность систематического обновления основных средств производства. Параллельно с этим, предполагается повышение инновационной составляющей производственного процесса за счет внедрения высокотехнологичного оборудования. Эмитент так же рассматривает возможность увеличения фонда заработной платы работников, что, по мнению Эмитента, должно привести к повышению уровня производительности труда и соответствующему снижению себестоимости товара.**

Наиболее значимые, по мнению эмитента, изменения в отрасли: *В настоящее время наблюдается увеличение спроса и рост цен на металлургическое сырье. К росту цен на кокс привело сокращение производства в период кризиса. За период с 2008 по 2009 год из 69 имеющихся в России коксовых батарей выведено из эксплуатации 13. В период с сентября 2008 по август 2009 года производство кокса сократилось на 24,9 % (8,6 млн. тонн), то же касается и коксующегося угля, добыча которого сократилась за указанный период на 24,6% (17,7 млн. тонн). Помимо основного потребителя – сталелитейных предприятий, кокс применяется в цветной металлургии и ряде других производств, что еще больше увеличивает дефицит. Прогнозируемый дефицит кокса в России – три миллиона тонн.*

Внутренний рынок: *Основное сырье для производства кокса – уголь поступает Эмитенту от предприятий угольного бассейна Кузбасса.*

*Поскольку Эмитент реализует свою продукцию в различных регионах Российской Федерации, на стоимость производимого Эмитентом товара может оказать рост цен на топливо и изменение транспортных тарифов со стороны перевозчиков.*

*По мнению Эмитента, проведение грамотной политики в области поставок сырьевых материалов позволяет минимизировать снижение финансовых потерь из-за срыва поставок путем создания страховых запасов сырья и материалов, которые поддерживаются на обоснованном уровне. Договоры на поставку сырья заключаются с традиционными партнерами - организациями, входящими в одну группу лиц с Эмитентом, что снижает риск неисполнения обязательств по таким договорам.*

*Деятельность Эмитента подвержена влиянию ряда отраслевых рисков, которые могут негативно сказаться на его производственно-хозяйственной деятельности и исполнении Эмитентом своих обязательств по Облигациям. Среди них можно выделить следующие факторы:*

- износ основных производственных фондов Эмитента и/или его дочерних обществ;
- высокая материалоемкость производства;
- падение спроса со стороны основных потребителей продукции Эмитента;
- ужесточение законодательства в области охраны окружающей среды.

Внешний рынок: *При своей деятельности Эмитент не использует сырье и услуги, предоставляемые зарубежными предприятиями.*

- усиление влияния Китая как крупнейшего экспортера кокса и одновременно утрата США и Германией роли крупнейших поставщиков данного сырья на внешние рынки;
- высокие темпы роста спроса на кокс в странах с развивающейся экономикой.

Предполагаемые действия эмитента:

*В случае наступления вышеуказанных событий Эмитент планирует предпринять следующие шаги:*

- снизить себестоимость продукции;
- внедрить новые прогрессивные технологии (обогащение, переработка);
- повысить качество продукции;
- повысить производительность труда.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности, и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Внутренний рынок:

*Коксохимическое производство является материалоемким, что увеличивает зависимость от топливной промышленности, являющейся поставщиком сырья для производства кокса. Угли поставляются на предприятие с Кузнецкого бассейна, который обладает достаточным производственным потенциалом и имеет выгодное географическое положение.*

*В то же время географическое положение предприятия обуславливает существенную зависимость предприятия от железнодорожного транспорта в связи с удаленностью от конечного потребителя готовой продукции.*

*По мнению Эмитента, проведение грамотной политики в области поставок сырьевых материалов позволяет минимизировать снижение финансовых потерь из-за срыва поставок путем создания страховых запасов сырья и материалов, которые поддерживаются на обоснованном уровне. Договоры на поставку сырья заключаются с традиционными партнерами. Надежные поставщики являются гарантами не только выполнения графика поставок, но и качества поставляемого сырья, что позволяет оценить данный риск как минимальный.*

Внешний рынок:

*Эмитент закупает значительную часть сырья и материалов на внутреннем рынке. Незначительная доля импорта в поставках товарно-материальных ценностей позволяет оценить влияние изменения цен на данную продукцию на внешнем рынке как незначительное.*

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента, и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

*Эмитент, являясь поставщиком сырья для металлургических комбинатов, находится в прямой зависимости от ситуации на рынке металлопродукции – как на внутреннем, так и на внешнем рынках. При росте спроса на металлопродукцию возрастает спрос на кокс и наоборот. В прошлом и в начале текущего года на мировых рынках появился острый дефицит железной руды и кокса, что обусловило беспрецедентный взлет стоимости этих ресурсов, из-за которого в мире резко увеличилось производство стальной продукции, что привело к затовариванию и, вследствие этого, к снижению спроса и цен на продукцию черной металлургии.*

*Эмитент дает характеристику рискам, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными, с которыми Эмитент может столкнуться в ходе осуществления своей деятельности. Возникновение дополнительных рисков, включая риски, о которых Эмитенту в настоящий момент ничего не известно или которые Эмитент считает несущественными, может также привести к снижению стоимости эмиссионных ценных бумаг Эмитента.*

*В своей деятельности Эмитент старается нивелировать возможные риски, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых компания не оказывает непосредственного воздействия. Эмитент выявляет риски, возможности минимизации которых находятся в силах компании. При наступлении рисков, Эмитент предпримет все разумные способы для устранения риска, а при невозможности устранения рисков уменьшит все возможные негативные последствия, вызванные наступлением таких событий.*

### **3.5.2. Страновые и региональные риски**

*Как и многие другие хозяйственные субъекты, Эмитент подвержен страновому и региональному рискам.*

*В данном разделе будут описаны системные риски, присущие экономике Российской Федерации и Кемеровской области, как области, в которой Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика.*

*Влияние особенностей иных отдельных регионов Российской Федерации, в которых находятся крупнейшие дочерние предприятия Эмитента, на деятельность Эмитента незначительно и учитывается менеджментом Эмитента в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.*

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

*Поскольку производственная деятельность Эмитента сосредоточена на территории Российской Федерации, основные страновые и региональные риски, влияющие на его деятельность, - это риски, связанные с обстановкой в Российской Федерации. В этой связи необходимо отметить, что Россия является частью мировой экономики, и негативные изменения в экономиках других государств, колебания мировых цен на энергетические ресурсы (нефть, природный газ) могут привести к ухудшению экономики России, что в свою очередь отразится на показателях работы Эмитента. Одновременно с этим, в случае таких неблагоприятных изменений, макроэкономической ситуации, Российская Федерация может утратить свою инвестиционную привлекательность для международных капиталов, что повлияет на общую ликвидность российского фондового рынка, а значит, может ограничить способность Эмитента осуществлять заимствования финансовых ресурсов, необходимых для финансирования роста бизнеса.*

Деятельность Эмитента подвержена таким рискам, как политическая нестабильность в стране, а также последствия потенциальных конфликтов между федеральными и местными властями по различным спорным вопросам, включая налоговые сборы, местную автономию и сферы ответственности органов государственного регулирования.

*Несмотря на позитивные изменения во многих общественных сферах, Россия все еще представляет собой государство с быстро развивающейся и меняющейся политической, экономической и финансовой системой. Еще остаются риски снижения промышленного производства, негативной динамики валютных курсов, увеличения безработицы, что может привести к падению уровня жизни в стране и негативно сказаться на деятельности Эмитента. Помимо рисков экономического характера, Россия в большей мере, чем страны с развитой рыночной экономикой, подвержена политическим и регулятивным рискам.*

*Особо стоит отметить экономическое состояние г. Кемерово и Кемеровской области, в которых осуществляется основная производственная деятельность Эмитента.*

*По экономическому потенциалу Кемеровская область - крупный территориально-производственный комплекс Российской Федерации.*

*Небольшая по территории, компактная, с хорошо развитой сетью дорог, мощным многоотраслевым хозяйством Кемеровская область играет ведущую роль в экономике Сибири. Здесь сосредоточено около одной трети основных производственных фондов Западной Сибири. Кемеровская область является крупнейшим индустриальным регионом. Сегодня на долю Кузбасса приходится 56% добычи каменных углей в России, около 80% от добычи всех коксующихся углей, а по целой группе марок особо ценных коксующихся углей - 100%. Кроме того, сегодня Кузбасс для России это: более 13% чугуна и стали, 23% сортового стального проката, более 11% алюминия и 19% кокса, 55% ферросилиция, более 10% химических волокон и нитей, 14% шелковых тканей.*

*Уголь является главным полезным ископаемым данной области.*

*На территории Кузбасса расположен Кузнецкий каменноугольный бассейн и Западная часть Канско - Ачинского бурогоугольного бассейна.*

*Кузбасс - один из самых крупных по запасам угля и объемам его добычи бассейнов России и главный, а по некоторым позициям единственный в стране поставщик технологического сырья для российской промышленности. Кондиционные запасы каменного угля в Кузбассе превышают все мировые запасы нефти и природного газа более чем в 7 раз (в пересчете на условное топливо) и составляют 693 млрд.т., из них 207 млрд.т. - коксующихся углей. Для сравнения: запасы коксующихся углей в Донбассе 25 млрд.т.; Печорском угольном бассейне - 9 млрд.т.; Караганде 13 млрд.т.*

*На сегодняшний день запасы коксующихся углей Кузбасса составляют 73% от общего объема запаса этих углей освоенных угольных бассейнов России, и более 80% коксующихся углей России добывается именно в Кузбассе.*

*Некоксующие энергетические угли составляют около 70% от общих запасов углей в Кузбассе. Остальные каменные угли являются уникальными в том плане, что, обладая способностью спекаться, могут в зависимости от направления их обогащения служить как коксохимическим так и энергетическим сырьем.*

*На долю угольной промышленности приходится более 30% от общего объема промышленного производства Кемеровской области. Угольные запасы Кузбасса составляют 690 миллиардов тонн низкочелюстных каменных углей с содержанием серы 0,1-0,5% и представлены всеми*

известными в мире марками и технологическими признаками коксующихся и энергетических углей.

За 6 лет, построено и введено в эксплуатацию 27 угледобывающих предприятий с общей проектной мощностью 40,3 млн. тонн и 4 обогатительные фабрики, проектная мощность которых составила 9,7 млн. тонн по переработке угля.

Прирост добычи угля в бассейне будет идти за счет освоения наиболее благоприятных в горно-геологическом и экономико-географическом отношениях двух крупнейших месторождений: Уропско-Караканского и Ерунаковского.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в Кемеровской области как стабильную и прогнозируемую. Возникновение рисков, связанных с ухудшением политической и экономической ситуации региона, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, оценивается Эмитентом как маловероятное.

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

В случае отрицательных изменений ситуации в стране и регионе Эмитент планирует осуществлять следующие действия:

- снизить издержки производства;
- сократить инвестиционную программу;
- реализовать программу антикризисного управления предприятием.

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.

Российской Федерации обладает чрезвычайно протяженной государственной границей, что обуславливает наличие разнообразного уровня стабильности приграничных государств.

Военные конфликты в регионе нахождения Эмитента Кемеровской области (Сибирь), а также риск введения чрезвычайного положения минимальны, что обуславливается отсутствием критического характера этнической и социальной напряженности в регионе присутствия Эмитента. Регион удален от зон потенциальных локальных вооружённых конфликтов на других территориях Российской Федерации.

Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения в стране не может быть оценен Эмитентом, однако данный вид риска способен затронуть экономику страны в целом и отразиться на деятельности Эмитента.

В случае наступления указанных событий Эмитент предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

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.

Возникновение рисков связанных с географическими особенностями в Кемеровской области, маловероятно, Эмитент зарегистрирован в сейсмологически безопасном регионе с хорошо развитой структурой транспортного сообщения, доказавшей свою надежность.

### **3.5.3. Финансовые риски**

Эмитент подвержен различным финансовым рискам, среди которых можно выделить валютные, инфляционные риски, риски изменения процентных ставок по предоставляемым денежным средствам. Вероятность их наступления и степень влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности постоянно оцениваются Эмитентом и учитываются при разработке перспективных планов развития.

Негативные последствия мирового финансового кризиса: падение цен на нефть, девальвация рубля, повышение процентных ставок, трудности с привлечением заемных источников финансирования, а также рост темпов инфляции ведут к росту затрат Эмитента и, как следствие, отрицательно сказываются на финансовых результатах деятельности и возможности погашения существующих и потенциальных долговых обязательств.



*На момент составления данного Проспекта ценных бумаг существует риск дальнейшего ухудшения базовых экономических характеристик на территории России в целом, что оказывает влияние на снижение страновых кредитных рейтингов. Понижение суверенного рейтинга России рейтинговым агентством Standard & Poor's до "негативного" обусловлено ожиданием дальнейших негативных тенденций в экономике РФ.*

Риски, связанные 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

*Финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности в некоторой степени зависят от изменения валютного курса.*

*Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок, что может негативно отразиться на стоимости заимствований и, соответственно, на финансовых результатах его деятельности.*

*В случае отрицательных изменений валютного курса и процентных ставок, Эмитент планирует проводить жесткую политику по снижению затрат. Однако следует учитывать, что часть риска не может быть полностью нивелирована, поскольку указанные риски в большей степени находятся вне контроля Эмитента, а зависят от общеэкономической ситуации в стране.*

*В случае возникновения отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента, эмитент планирует осуществить следующие мероприятия:*

- пересмотреть структуру финансирования;*
- оптимизировать затратную часть деятельности;*
- пересмотреть программы капиталовложений и заимствований;*
- принять меры по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности;*
- разработать программы, направленные на уменьшение убытков эмитента в результате изменения валютного курса и процентных ставок;*
- осуществить мероприятия по созданию резервного фонда.*

*Эмитент не осуществляет хеджирование.*

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам.

*Эмитент подвержен инфляционным рискам, среди которых особенно следует выделить риски, связанные с инфляцией издержек и инфляцией потребительских цен. Опережающий рост цен на факторы производства и невозможность полностью заложить его в стоимость производимой продукции может привести к снижению рентабельности деятельности Эмитента и ухудшению его финансовых результатов.*

*Высокие значения инфляции оказывают косвенное влияние на уровень процентных ставок и срочность предоставляемых заемных средств, что может привести к ухудшению финансового положения Эмитента.*

*Нынешний уровень инфляции в стране относительно высок, но прогнозируем, следовательно, может учитываться при планировании производственной, финансовой, инвестиционной деятельности Эмитента.*

*Политика правительства РФ, направленная на снижение инфляции, позволяет оценить данный риск как незначительный.*

Критические, по мнению эмитента, значения инфляции.

*Критические, по нашему мнению, значения инфляции, которые могут представлять существенную угрозу хозяйственной деятельности Эмитента, лежат значительно выше величины инфляции, прогнозируемой Правительством РФ. Предполагаемое критическое для Эмитента значение инфляции составляет 50% и более.*

Предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска.

*При росте инфляции Эмитент планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в первую очередь за счет сокращения запасов, а также изменить существующие договорные отношения с потребителями и поставщиками с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей и увеличения сроков оборачиваемости кредиторской задолженности.*

Показатели финансовой отчетности эмитента наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

*Наибольшему влиянию финансовых рисков подвержены показатели выручки и чистой прибыли. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Эмитента в настоящее время незначительна. В случае наступления вышеперечисленных рисков, наиболее вероятно сокращение выручки, рост расходов и, соответственно, сокращение чистой прибыли (или даже образование убытков).*

Факторы риска	Вероятность возникновения	Характер возможных изменений в отчетности
Значительное изменение курса иностранной валюты по отношению к рублю, прежде всего, доллара США	Средняя	изменение показателей финансовой отчетности, выраженных в иностранной валюте (в том числе объема обязательств, и средств, направляемых на их обслуживание, рост затрат и расходов на приобретение сырья и упаковки, и т.д.)
Значительное изменение рыночных процентных ставок	Средняя	Изменение объема обязательств по обслуживанию задолженностей, а также процентных доходов и расходов с плавающей процентной ставкой
Значительное изменение уровня инфляции	Средняя	Увеличение выручки за счет роста цен, увеличение дебиторской задолженности, увеличение себестоимости производимой продукции

#### **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 осуществления инвестиций и коммерческой деятельности.*

*По мнению Эмитента, данные риски влияют на Эмитента так же, как и на всех субъектов рынка.*

##### 1) Изменение валютного регулирования

Внутренний рынок:

*Валютное законодательство Российской Федерации находится в стадии становления и подвержено частому изменению. Несмотря на то, что органы законодательной и исполнительной власти проводят политику по либерализации внешнеэкономических отношений, сохраняется вероятность ужесточения требований, которые могут быть предъявлены валютным законодательством (в том числе валютным контролем) к участникам соответствующих правоотношений.*

*Введение запретительных или ограничительных норм может сказаться на результатах хозяйственной деятельности Эмитента. С учетом незначительной доли внешнеэкономических операций в хозяйственной деятельности Эмитента, Эмитент оценивает данный риск на приемлемом уровне.*

Внешний рынок:

*Эмитент следует всем нормам валютного законодательства стран-импортеров его продукции. Последствия изменений валютного регулирования в этих странах, Эмитент*

*планирует решать совместно с контрагентами. С учетом незначительной доли внешнеэкономических операций в хозяйственной деятельности Эмитента, Эмитент оценивает данный риск на приемлемом уровне.*

2) Изменение налогового законодательства:

Внутренний рынок:

*Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существует возможность принятия актов законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки, размеры сборов, устанавливающих или отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков или плательщиков сборов, а также иных участников отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. По мнению Эмитента, данные риски влияют на Эмитента так же, как и на всех субъектов рынка. Эмитент рассматривает данный риск как приемлемый.*

Внешний рынок:

*Эмитент следует всем нормам налогового законодательства стран-импортеров продукции. Последствия изменений налогового регулирования в этих странах, Эмитент планирует решать совместно с контрагентами. С учетом незначительной доли внешнеэкономических операций в хозяйственной деятельности Эмитента, Эмитент оценивает данный риск на приемлемом уровне.*

3) Изменение правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

*Изменение правил таможенного контроля и пошлин, в части регулирования экспорта продукции, может привести к дополнительным затратам в части приведения деятельности Эмитента в соответствие с новыми правилами и нормами и/или штрафам в случае неустранения нарушений. С учетом незначительной доли внешнеэкономических операций в хозяйственной деятельности Эмитента, Эмитент оценивает данный риск на приемлемом уровне.*

Внешний рынок:

*Эмитент следует всем нормам таможенного законодательства стран-импортеров продукции. Последствия изменений таможенного регулирования в этих странах, Эмитент планирует решать совместно с контрагентами. С учетом незначительной доли внешнеэкономических операций в хозяйственной деятельности Эмитента, Эмитент оценивает данный риск на приемлемом уровне.*

4) Изменение требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок:

*Добыча каменного угля подвержена лицензированию и регулируются рядом федеральных законов и многочисленными нормативно-правовыми актами. Несоответствие указанной деятельности Эмитента и основных дочерних предприятий Эмитента новым требованиям, которые могут быть установлены законодательством Российской Федерации, может привести к аннулированию действующих лицензий Эмитента и его дочерних предприятий, а также невозможности продления и получения новых.*

*Неспособность Эмитента и/или его дочерних обществ обеспечить надлежащую защиту прав интеллектуальной собственности может нанести существенный ущерб результатам финансовой деятельности и воспрепятствовать развитию Эмитента. Но, по оценке Эмитента, вероятность возникновения данного риска минимальна.*

Внешний рынок:

*Эмитент не осуществляет за пределами Российской Федерации виды деятельности, осуществление которых возможно только при наличии специального разрешения или лицензии. Поэтому данный риск для Эмитента не присущ.*

5) Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент:

Внутренний рынок:

*Изменение существующей судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, несоблюдение принципов судебной власти, неопытность судей, сложность исполнения судебных решений и возможность злоупотреблений со стороны государства в возбуждении судебного производства, принятии решений и исполнении решений по искам (заявлениям), а также отсутствие судебного и административного руководства по толкованию законодательства, могут привести к ухудшению результатов хозяйственной деятельности Эмитента, в случае вовлечения в такие судебные процессы.*

*Эмитент оценивает данный риск как незначительный.*

Внешний рынок:

*Эмитент не выступает ответчиком или истцом в судебной системе иностранных государств. Поэтому данный риск для Эмитента не присущ.*

*Для избежание возможных рисков, связанных с валютным регулированием, налоговым, таможенным, лицензионным законодательством, правоприменительной практикой юридическая служба Эмитента осуществляет постоянный контроль за возможными изменениями.*

### **3.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента**

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент.

*За последние три года, предшествующие дате утверждения настоящего Проспекта ценных бумаг, Эмитент не участвовал в судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.*

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

*Рисков, связанных с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента или его дочерних и/или зависимых обществ на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), не имеется. Эмитент или его дочерние /или зависимые общества не имеют лицензий на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).*

Риски, связанные с возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента.

*Существует вероятность возникновения ответственности Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних предприятий, на основании совершенных Эмитентом сделок по обеспечению обязательств дочерних обществ и в соответствии с ними. Эмитент оценивает риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц, как минимальные.*

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) эмитента.

*Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее 10% общей выручки от продаж продукции (выполнения работ, оказания услуг) Эмитентом, отсутствуют, так как потребители, на оборот с которыми приходится не менее 10% общей выручки от продаж продукции (выполнения работ, оказания услуг), входят в одну группу лиц с Эмитентом.*

### 3.5.6. Банковские риски

*Эмитент не является кредитной организацией, в связи с этим риски, присущие банковской деятельности, отсутствуют.*

## IV. Подробная информация об эмитенте

### 4.1. История создания и развитие эмитента

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

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество «Кокс»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО «Кокс»*

Полное фирменное наименование эмитента на английском языке: *Joint Stock Company 'Koks'.*

Сокращенное фирменное наименование эмитента на английском языке: *JSK 'Koks'.*

*Полное или сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием другого юридического лица.*

*Фирменное наименование Эмитента зарегистрировано в качестве товарного знака (знака обслуживания) в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания 14.12.2000 г., выдано свидетельство на товарный знак № 197656.*

*Орган, выдавший данное свидетельство: Российское агентство по патентам и товарным знакам.*

*Срок действия свидетельства: до 31 мая 2009 года (В настоящий момент документы находятся на продлении в Российском агентстве по патентам и товарным знакам).*

*В настоящее время документы на продление срока действия свидетельства поданы в Роспатент, ориентировочный срок принятия Роспатентом соответствующего решения – ноябрь 2009 года.*

*В настоящий момент для собственной идентификации Эмитент в официальных документах использует ИНН, ОГРН и место нахождения.*

Предшествующие полные и сокращенные фирменные наименования (наименования) и организационно-правовые формы с указанием даты и оснований изменения:

1. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество открытого типа «Кокс»*

Сокращенное фирменное наименование: *АООТ «Кокс»*

Дата изменения наименования: *30.07.1993г.*

Основание изменения наименования: *решение общего собрания акционеров от 30.07.1993г. (протокол № 196 от 30.07.1993 года).*

2. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Кокс»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Кокс»*

Дата изменения наименования: *24.04.1996г.*

Основание изменения наименования: *решение общего собрания акционеров от 24.04.1996г. (протокол №4 от 24.04.1996 г.)*

#### **4.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента**

Для юридических лиц, зарегистрированных до 1 июля 2002 года, указывается:

Номер государственной регистрации юридического лица: **3130**

Дата регистрации: **30.07.1993г.**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица: **Администрация г.Кемерово**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1024200680877**

Дата регистрации: **09.08.2002г.**

Наименование регистрирующего органа 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: **ИМНС РФ по г.Кемерово Кемеровской области**

#### **4.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента**

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: **16 лет 4 мес.**

Срок, до которого эмитент будет существовать: **Эмитент создан на неопределенный срок.**

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

##### **1915 - 1924 годы**

*Строительство завода началось в годы первой мировой войны Бельгийским Акционерным обществом "КОПИКУЗ". Окончание строительства было поручено Автономной Индустриальной Колонии - АИК "Кузбасс".*

##### **30-е годы**

*В 1925 года техническое руководство заводом было поручено советским специалистам. Рядом с действующими строятся новые, более мощные батареи и цеха улавливания химических продуктов коксования. Энтузиазм и стахановское движение рабочих возмещают недостаток техники, материалов, а зачастую - и опыта.*

##### **1941-1945 годы**

*Оборонные заказы определяют ритм работы и жизни коллектива в годы Великой Отечественной войны. Более двух тысяч коксохимиков ушли на фронт, их место заняла неподготовленная молодежь. Но завод развивается. Входят в строй еще две коксовые батареи, создаются новые химические производства. В эти годы десятков наименований достигается номенклатура выпускаемой продукции. Указом Президиума Верховного Совета Союза ССР за образцовое выполнение задания Государственного Комитета Оборона по производству коксохимических продуктов и освоение новых видов продукции, в октябре 1943 года завод был награжден орденом Ленина.*

##### **ПОСЛЕВОЕННЫЕ ГОДЫ**

*На заводе совершенствуются технологические процессы и аппараты. Широкий размах получает движение рационализаторов. За предложение и внедрение в производство нового метода выработки электродного кокса группе коксохимиков присуждается Государственная премия.*

*Обновление основных производственных фондов коксохима проходит в 70-е годы. Строятся три новые батареи, углеподготовительных цех, частично модернизируется химическое производство.*

*Кемеровский коксохимический завод в числе первых предприятий города в 1992 году вступил на путь экономических преобразований, в результате чего родилось открытое акционерное общество "Кокс". Принимается технико-экономическая программа действий, рассчитанная только на собственные силы. И эта ставка срабатывает. За счет внутренних резервов*

*практически полностью переложена четвертая коксовая батарея, таким же методом ведется капитальный ремонт пятой. Пущена в эксплуатацию собственная котельная, работающая в режиме утилизации избытков газа, проведена компьютеризация производства и многое другое. Накапливается экономический потенциал для следующего прорыва в будущее. Результаты исследования, выполненные Международным институтом черной металлургии (МИЧМ) в 1997 году подтверждают, что к началу нового тысячелетия мировая потребность в коксе, возможно, превысит его производство. Обеспечение металлургов коксов будет особенно напряженным в Японии и США. В США существующий дефицит кокса постоянно растет. К 2005 году сокращение поставок кокса упало до 400 млн.т. при увеличении потребности в нем на 395 млн.т. Большую часть вырабатываемого в мире доменного кокса потребляют металлургические предприятия внутри стран производителей, поэтому объемы мировой торговли коксом весьма ограничены. На внешний рынок поступает приблизительно около 5% общего производства кокса, доминируют Китай, Япония, Польша.*

*Крупнейшими импортерами кокса являются США, Бразилия, страны ЕС, Индия. Относительно низкие цены на кокс (приблизительно около 90 долларов / т.) являются одной из причин, по которым не строят новые коксовые батареи в странах западного мира, предпочитая инвестировать строительство чисто металлургических технологий.*

*Российская коксохимия представлена 12 коксохимическими предприятиями, имеет в составе 61 работоспособную коксохимическую батарею общей проектной мощностью 38,4 млн. тон / год кокса 6% влажности. Следует отметить, что после длительного застоя отрасль начала медленный подъем: растет производство кокса, капитально ремонтируются батареи, на кемеровском ОАО «Кокс» введена в эксплуатацию батарея №6, возобновлено строительство батареи №5 на Алтайском коксохимическом заводе.*

*Вопросы, касающиеся источников сырья, рынков сбыта продукции и прочие вопросы данного раздела составляют коммерческую тайну предприятия, так как могут повлиять на его конкурентоспособность.*

Цели создания эмитента: *Целью общества является извлечение прибыли.*

*Основные виды деятельности (в соответствии со Статьей 3 (п. 3.4) Устава Эмитента):*

- *производство кокса путем переработки каменного угля с получением продуктов переработки, имеющих потребительские свойства;*
- *выпуск проектной и технической документации;*
- *производство машиностроительной, электротехнической продукции, металлоконструкций, а также выполнение подрядных ремонтных работ;*
- *производство строительных материалов и реализация их на внутреннем рынке;*
- *производство сельскохозяйственной продукции и реализация ее;*
- *организация общественного питания;*
- *производство товаров народного потребления;*
- *капитальное строительство объектов промышленного и социального назначения;*
- *коммерческая, сбытовая, торговая и посредническая деятельность;*
- *управление промышленными предприятиями;*
- *инвестиционная деятельность;*
- *внешнеэкономическая деятельность;*
- *жилищно-эксплуатационное обслуживание;*
- *защита сведений, составляющих государственную тайну;*
- *деятельность по предупреждению и тушению пожаров;*
- *перевозка грузов железнодорожным транспортом;*
- *техническое обслуживание и ремонт подвижного состава и технических средств, используемых на железнодорожном транспорте;*
- *погрузочно-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте;*
- *предоставление инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования для осуществления перевозок;*
- *транспортировка грузов по железнодорожным путям общего пользования;*
- *разработка месторождений полезных ископаемых открытым и подземным способом;*
- *переработка и реализация продуктов добычи;*

- проектирование, строительство и эксплуатация горных объектов;
- возведение подземных сооружений;
- работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов;
- геологоразведочные работы;
- осуществление функций генерального подрядчика, заказчика и застройщика;
- инженерное оборудование, сети и системы;
- медицинская деятельность;
- охранно-сыскная деятельность (для собственных нужд в целях охраны и защиты объектов предприятия и его дочерних организаций) путем создания и использования специального обособленного подразделения (службы безопасности) на основании действующих норм федерального законодательства, а также ведомственных и иных подзаконных актов;
- подготовка и повышение квалификации персонала.

*Общество вправе осуществлять также иные виды деятельности.*

*Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).*

Миссия эмитента: *отсутствует.*

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: *отсутствует.*

#### **4.1.4. Контактная информация**

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6*

Почтовый адрес эмитента: *Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6*

Тел.: *(3842) 57-16-82, (495) 952-3745 доб. 126*

Факс: *(3842) 57-20-30, (495) 725-5681*

Адрес электронной почты: *reshotka@metholding.com*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.kokc.kem.ru.*

Также указываются место нахождения, номер телефона, факса, адрес электронной почты, адрес страницы в сети Интернет, специального подразделения эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента (в случае его наличия): *Правовое управление*

Место нахождения: *Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул.1-ая Стахановская, 6*

Тел.: *(3842) 57-16-82*

Факс: *(3842) 57-16-82*

Адрес электронной почты: *kalish@kokc.kem.ru*

Адрес в страницы в сети Интернет: *kokc.kem.ru*

Заместитель начальника правового управления: *Калишь Игорь Олегович*

#### **4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика**

*4205001274*

#### **4.1.6. Филиалы и представительства эмитента**

Указываются наименования, даты открытия, места нахождения всех филиалов и представительств эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами), а также фамилии, имена и



отчества руководителей всех филиалов и представительств эмитента, а также сроки действия выданных им эмитентом доверенностей.

***В соответствии со Статьей 6 (п. 6.5) Устава Эмитента:***

наименование: ***Филиал открытого акционерного общества «Кокс» - «Шахта им. С. Д. Тихова»***

дата открытия: ***07.12.2005 г.***

место нахождения: ***Кемеровская область, Ленинск-Кузнецкий район, поселок Свердловский, ул. Школьная, д. 9, 652595.***

Фамилия, имя, отчество руководителя филиала: ***Латышкевич Владимир Александрович***

срок действия выданной эмитентом доверенности: ***до 14.03.2012 г.***

***Представительств Эмитент не имеет.***

## **4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

### ***4.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента***

***23.10, 74.20.1, 28.11, 31.62, 26.61, 20.30, 55.51, 45.21, 51.51.1, 51.53, 51.70, 52.63, 51.19, 74.14, 65.21, 65.21, 65.23, 60.10.2, 35.20.9, 63.11, 10.10.1, 74.20.2***

### ***4.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента***

Указываются 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 завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007	2008	3 кв. 2009
<b><i>Вид хозяйственной деятельности: производство кокса</i></b>						
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, млн. руб.	13 362,4	9 069,4	7 899,8	11 811,5	20 829,7	3 919,4
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	98,3	72,7	61,8	59,9	70,0	90,9

Описываются изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

***По итогам 2004 года выручка Эмитента составила 13 362,4 млн. руб. В 2005 году произошло уменьшение размера выручки Эмитента на 32,1%, по сравнению с 2004г. в связи со снижением цен на продукцию Эмитента на фоне роста затрат на ее производство.***

***В 2006 году продолжилось падение выручки на 12,9% по сравнению с 2005 годом и связано это со снижением цен на кокс.***

*В 2007 году мы наблюдаем увеличение выручки на 49,5% по сравнению с 2006г. за счет увеличения объема производства и цен на коксохимическую продукцию.*

*2008 год характеризуется дальнейшим увеличением выручки до 20 829,7млн. руб. и это связано с увеличением объемов производства кокса и повышением цен на коксовую продукцию.*

*Объем выручки в 3 квартале 2009г. уменьшился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 3 865,1 млн. руб. (на 49,7%). Причина таких изменений: в связи с финансово-экономическим кризисом произошло сокращение объемов производства и снижение цен на коксохимическую продукцию на внутреннем и внешнем рынке.*

Наименование показателя	2004	2005	2006	2007	2008	3 кв. 2009
<b>Вид хозяйственной деятельности: прочая оптовая торговля (перепродажа угля и угольного концентрата)</b>						
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, млн. руб.	24,4	2 790,9	2 830,0	5 855,8	7 173,6	118,9
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	0,2	22,4	22,1	29,7	24,1	2,8

Описываются изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

*В 2005 году произошел резкий скачок выручки с 24,4 млн. руб. до 2 790,9млн. руб. за счет резкого увеличения объемов перепродажи угольного концентрата.*

*2007год по сравнению с 2006 годом характеризуется увеличением выручки в 2,1 раза в результате увеличения объемов и цен перепродажи угольного концентрата.*

*В 2008году мы наблюдаем дальнейшее увеличение выручки по сравнению с 2007 годом на 22,5% с 5 855,8 млн. руб. до 7 173,6 млн. руб. в результате увеличения цен и объемов перепродажи угольного концентрата.*

*Объем выручки в 3 квартале 2009 г. уменьшился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 96,2%, причина таких изменений связана с финансово-экономическим кризисом и как следствие сокращением объемов производства на ОАО ЦОФ «Березовская».*

В случае, если эмитент ведет свою основную хозяйственную деятельности в нескольких странах, указывается, какие из географических областей приносят 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и описываются изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

*Эмитент ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Сибирского Федерального Округа РФ (далее СФО РФ).*

Указывается сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента:

*Виды деятельности, которые осуществляет ОАО «Кокс», не носят сезонный характер.*

Описывается общая структура себестоимости эмитента за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по указанным статьям в процентах от общей себестоимости.

Наименование показателя	2008	3 кв. 2009
Сырье и материалы, покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия %	78,65	56,92
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	12,41	26,47
Топливо, %	0,23	0,19
Энергия, %	0,89	1,24
Затраты на оплату труда, %	4,87	6,25
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %	0,01	0,01
Отчисления на социальные нужды, %	1,08	1,45
Амортизация основных средств, %	1,23	1,83
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,20	0,36
Прочие затраты:, %	0,43	5,28
Итого: затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	172,2	146,7

Указываются имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): **не предоставляется в связи с отсутствием новых видов продукции (работ, услуг).**

Отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг.

- **Федеральный Закон от 29.11.96 г. № 129-ФЗ “О бухгалтерском учете”**
- **“Положение о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации” (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н)**

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

Указываются 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 заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Наименование и местонахождение поставщика	Доля в общем объеме поставок, %	
	2008 г.	3 квартал 2009 г.
ОАО ЦОФ «Березовская» Кемеровская обл., г.Березовский	26,3	38,1
ООО «Торговый дом Кемерово-Кокс»	-	27,3
ООО «Распадский уголь» Кемеровская обл., г.Междуреченск, ул.Мира, д.106	10,8	-
ЗАО «Сибуглемет» Россия, г.Москва, ул. Крымский вал, д.8	10,5	-

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

#### **Информация о ценах на основное сырье (угольный концентрат)**

	2007г.	2008г.	Темп роста, %	3 кв. 2008г.	3 кв. 2009г.	Темп роста, %
Средняя цена за 1т ф.в. без ж/д тарифа	2230	3701	166,0	4877	1568	32,2

Отдельно указывается, какую долю в поставках эмитента за указанные периоды занимает импорт.

*Доля импорта не значительна:*

*2008г. 0,29%*

*3 квартал 2009г. 4,89%*

Даются прогнозы эмитента в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках. *Прогнозы в отношении доступности источников сырья и материалов оцениваются как благоприятные. Основные поставщики сырья и материалов являются надежными и долгосрочными партнерами Эмитента. Изменение структуры поставщиков не планируется. Трудностей в доступности сырья и материалов не ожидается. Отсутствует риск зависимости от ограниченного количества специализированных поставщиков.*

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

Описываются основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность.

Рынок сбыта	Доля в общем объеме поставок, %
<b>Всего</b>	<b>100</b>
В том числе:	
Внутренний (Российская Федерация)	75
<b>Внешний рынок:</b>	
Страны СНГ (Казахстан, Узбекистан, Украина и др.)	8
Дальнее зарубежье (Иран, Индия, Страны Евросоюза и др.)	17

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: *Российская Федерация, страны СНГ, Ближнего Востока, Южно-Азиатского региона, а также страны Евросоюза.*

*Экспортная деятельность эмитента осуществляется по прямым контрактам.*

*Эмитент производил реализацию готовой продукции в течение 5 лет, предшествующих отчетному периоду, как и в отчетном периоде, по договорам и контрактам и выполнил свои обязательства в полном объеме, что позволило ему продлить действие уже существующих договоров, а так же заключить новые, расширив географическую зону поставок коксохимической продукции.*

Описываются возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

- *увеличение закупочных цен на сырье (уголь коксующихся марок);*
- *конкурентоспособность коксохимических предприятий Китая, Украины, а также предприятий России (ОАО «Алтай-Кокс», ОАО «Московский коксогазовый завод», ОАО «Губахинский кокс» и др). Это связано с расположением вышеперечисленных предприятий в одном регионе и соответственно с отсутствием разницы связанных с транспортными расходами.*
- *сокращение роста мирового производства стали;*
- *продолжение снижения цен на международном металлургическом рынке;*
- *отказ китайских производителей стали от закупок чугуна на мировом рынке;*
- *высокие цены на закупаемое сырье;*

*Успешно повлиять на деятельность предприятия в сфере экспорта товарной продукции могут такие экономические действия как снижение закупочных цен на сырье при улучшении его качества, снижение себестоимости продукции, снижение тарифных ставок на транспортные услуги, повышение производительности труда и рациональное использование тепло-энергоресурсов.*

#### **4.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий**

Указываются номер, дата выдачи и срок действия специального разрешения (лицензии), выдавший его орган, а также прогноз эмитента относительно вероятности продления специального разрешения (лицензии) (если применимо) в отношении следующих видов специальных разрешений (лицензий):

	Наименование вида (видов) деятельности:	Номер лицензии, Наименование органа, выдавшего лицензии,	Дата выдачи указанных лицензий, Дата окончания действия указанных лицензий
1.*	Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов	А68-00031, Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору	с 24.09.2008 г. до 15.03.2010 г.
2.*	Лицензия. Вид деятельности: Деятельность по проектированию зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного и вспомогательного назначения	К104103, Федеральное агентство по строительству и жилищно - коммунальному хозяйству	с 17.05.2004 до 31.12.2009 г.
3.*	Лицензия. Вид деятельности: Деятельность по предупреждению и тушению пожаров	№ 1/ 06302, Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	с 06.12.2004 г. до 06.12.2009 г.
4.*	Лицензия. Вид деятельности: Деятельность по предупреждению и тушению пожаров	№ 1/ 09018 Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	с 29.12.2005 г. до 29.12.2010 г.
5.*	Лицензия. Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов	№ ОТ-68-000341 (42) ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору	с 28.09.2006 г. до 28.09.2011 г.
6.*	Лицензия на ремонт средств измерений	№ 002209-Р Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии	с 14.03.2006 г. до 14.03.2011 г.
7.*	Лицензия на осуществление деятельности: эксплуатация взрывоопасных производственных объектов	№ ЭВ-68-000718 (ЖКМХ) ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору	с 12.12.2007 г. до 12.12.2012 г.
8.*	Лицензия на осуществление деятельности: эксплуатация химически опасных	№ ЭХ-68-000719 (ЖМ) ФС по экологическому, технологическому и атомному	с 12.12.2007 г. до 12.12.2012 г.

	Наименование вида (видов) деятельности:	Номер лицензии, Наименование органа, выдавшего лицензии,	Дата выдачи указанных лицензий, Дата окончания действия указанных лицензий
	производственных объектов	надзору	
9.*	Лицензия на осуществление деятельности: эксплуатация пожароопасных производственных объектов	№ ЭП-68-000720 (М) ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору	с 12.12.2007 г. до 12.12.2012 г.
10. *	Разрешение на применении оборудования (технического устройства, материалов): оборудование коксовой батареи № 3	№ РРС 00-27712 ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору	с 24.12.2007 г. до 24.12.2010 г.
11. *	Лицензия на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	Серия ПРД № 4203983 Министерство транспорта РФ	с 29.05.2008 г. до 29.05.2013 г.
12. *	Свидетельство на право ведения аварийно – спасательных и других неотложных работ в чрезвычайных ситуациях	№ 003830 Межведомственная комиссия по аттестации аварийно – спасательных формирований, спасателей и образовательных учреждений по их подготовке	с 04.04.2008 г. до 04.04.2011 г.
13. *	Лицензия на осуществление: производства работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий сооружений	№ 2/25433 Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	С 20.06.2008 г. до 20.06.2013 г.
14. *	Лицензия на осуществление: деятельность по тушению пожаров	№ 1/15078 Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	С 11.08.2008 г. до 11.08.2013 г.

\* Прогноз эмитента относительно вероятности продления указанных лицензий: **Эмитент не нарушал требования действующего законодательства РФ в отношении лицензируемых видов деятельности. Вероятность продления данных лицензий очень высока.**

Лицензия: **серия КЕМ № 13278 ТЭ**

Дата выдачи: **7.09.2005 г.**

Срок действия: **до 1.09.2025 г.**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство природных ресурсов Российской Федерации (МПР России) Федеральное агентство по недропользованию.**

Виды деятельности: **разведка и добыча каменного угля.**

Прогноз относительно вероятности продления лицензии: **ОАО «Кокс» не прогнозирует продлить действие указанной лицензии.**

#### **4.2.6. Совместная деятельность эмитента**

Раскрывается информация о совместной деятельности, которую эмитент ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг. При этом указывается величина вложений, цель вложений (получение прибыли, иные цели) и полученный финансовый результат за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по каждому виду совместной деятельности. *Эмитент совместную деятельность не ведет.*

#### **4.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами**

*Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.*

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

##### **А) Запасы полезных ископаемых**

1. Владелец лицензии: *Открытое акционерное общество «Кокс»*

Наименование участка недр: *Участок «Никитинский-2» Никитинского каменноугольного месторождения Кемеровской области;*

Вид полезного ископаемого: *Уголь каменный марки ГЖ;*

Размер запасов: *По предварительной оценке запасы каменного угля составляют 109 млн.тонн (по степени изученности относятся к категории А+В+С<sub>1</sub>)*

Уровень добычи: *объект находится на стадии строительства, добыча не ведется*

Номер лицензии: *КЕМ 13278 ТЭ*

Дата выдачи лицензии: *07.09.2005 г.*

Срок действия лицензии: *До 01.09.2025 г.*

Возможность и основания продления: *предусмотрено*

Основания выдачи лицензии: *Ст. 10 Закона РФ «О недрах» как победителю аукциона. Решение аукционной комиссии и приказ Федерального агентства по недропользованию № 725 от 27.06.05г.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *Расположен на территории Ленинск – Кузнецкого административного района Кемеровской области. Города Ленинск – Кузнецкий и Полысаево находятся в 10км. к северо-востоку и востоку соответственно.*

Вид лицензии (на добычу, разведку или геологическое изучение): *Разведка и добыча каменного угля*

Основные положения лицензии касательно обязательств Эмитента с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- *подготовка и согласование в установленном порядке проекта разведки Лицензионного участка не позднее 01.09.06г., при этом проект должен получить положительное заключение государственной экологической экспертизы;*
- *начало геологоразведочных работ на участке не позднее 01.12.06г.;*
- *завершение разведки и предоставление подготовленного в установленном порядке геологического отчета с подсчетом запасов каменного угля на государственную экспертизу не позднее 01.09.2009г.;*
- *подготовка и согласование в установленном порядке не позднее 01.09.2010г. технического проекта освоения Лицензионного участка, при этом проект должен получить положительные заключения государственной экологической экспертизы и государственной*

*экспертизы промышленной безопасности и охраны недр;*

- начало строительства объектов инфраструктуры горнодобывающего предприятия не позднее 01.11.2010г.;*
- начало промышленной добычи угля не позднее чем через 01.09.2012г.;*
- выход на проектную мощность с производительностью не менее 1000 тыс. тонн угля в год не позднее 01.09.2013г.;*
- выход на проектную мощность с производительностью не менее 2000 тыс. тонн угля в год не позднее 01.09.2016г.;*
- согласование с Управлением Ростехнадзора России по Кемеровской области и Территориальным агентством по недропользованию по Кемеровской области (далее - Кузбасснедра) мероприятий по обеспечению промышленной безопасности, охраны недр и окружающей среды при временной приостановке добычи на срок до 6 месяцев (без консервации горных выработок);*
- подготовка и согласование в установленном порядке не позднее шести месяцев до планируемого срока завершения отработки Лицензионного участка проекта на ликвидацию предприятия, объектов обустройства и инфраструктуры, проекта мероприятий по приведению их в состояние, исключающее вредное влияние на недр и окружающую среду.*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены Эмитентом, его дочерними или зависимыми обществами по условиям лицензии, а также степень выполнения указанных обязательств Эмитента, его дочерних или зависимых обществ с указанием любых факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможности их наступления:

*Сбор за участие в аукционе – 410 000 рублей – оплачено;*

*Задаток 300 000 000 рублей – оплачено;*

*Остаток разового платежа за право пользования недрами 1 740 000 000 рублей – оплачено (30 дней с даты государственной регистрации лицензии);*

*Плата за предоставление геологической информации – 1 000 000 рублей – оплачено (30 дней с даты государственной регистрации лицензии);*

*Сбор за выдачу лицензии – 8 000 рублей – оплачено (20 дней с даты государственной регистрации лицензии);*

*Регулярные платежи за право пользования недрами:*

*-1500 р. за 1 км.2 в 2005г.*

*-3500 р. за 1 км.2 в 2006г.*

*-5500 р. за 1 км.2 в 2007г.*

*-7500 р. за 1 км.2 в 2008г. и последующие годы действия лицензии.*

*НДПИ – размер ставки определяется в соответствии с налоговым законодательством.*

*Условия выполняются, факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии, отсутствуют.*

2. Владелец лицензии: *Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Бутовская» (дочернее предприятие Эмитента)*

Наименование участка недр: *«Бутовский - Западный» и «Чесноковский» участки Кемеровского каменноугольного месторождения Кемеровской области*

Вид полезного ископаемого: *Угли коксующиеся марок К2, К10, К, высокочольные*

Размер запасов:

*Основное шахтное поле:*

*- Балансовые запасы категорий А+В+С1 – 3082 тыс.т.*

*- Забалансовые запасы категорий В+С1 – 3376 тыс.т.*

*На участке «Чесноковский» (по результатам предварительной разведки и по оперативным данным детальной разведки):*

*- Балансовые запасы категории В- 38220 тыс.т.*

*- Балансовые запасы категории С1- 35104 тыс.т.*

*- всего запасы категорий В+С1– 73324 тыс.т.*

Уровень добычи: *объект находится на стадии строительства, добыча не ведется*

Дата выдачи лицензии: *03.09.2004 г.*

Номер лицензии: *КЕМ 12655 ТЭ*



Срок действия лицензии: *до 01.01.2014г.*

Возможность и основания продления: *предусмотрено*

Основания выдачи лицензии: *Ст. 17 Закона РФ «О недрах» как приобретателю имущества (имущественного комплекса) предприятия банкрот, которое являлось пользователем недр на участках Бутовский – Западный и Чесноковский в соответствии с лицензий на право пользования недрами КЕМ 00097ТЭ. Постановление Федерального агентства по недропользованию и Администрации Кемеровской области № 024-П от 16.08.04г. и № 181 от 30.08.04 г.*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *Участок расположен в центральной части Кемеровского геолого-экономического района Кузбасса и административно входит в границы Кемеровского района Кемеровской области, в 8 км. к северу от Центрального района областного центра.*

Вид лицензии (на добычу, разведку или геологическое изучение): *Добыча каменного угля подземным способом*

Основные положения лицензии касательно обязательств Эмитента с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- *До 01.01.2009г. завершение работ на участке Бутовский – Западный и представление предложений в Территориальное агентство по недропользованию (Кузбасснедра);*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены Эмитентом, его дочерними или зависимыми обществами по условиям лицензии, а также степень выполнения указанных обязательств Эмитента, его дочерних или зависимых обществ с указанием любых факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможности их наступления:

*Обязательные платежи предусмотрены законодательством о недрах и налоговым законодательством.*

*Условия выполняются, факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии, отсутствуют.*

3. Владелец лицензии: *Общество с ограниченной ответственностью «Горняк» (дочернее предприятие Эмитента)*

Наименование участка недр: *Участок «Абрамовский» Глушинского каменноугольного месторождения Кемеровской области*

Вид полезного ископаемого: *Угли коксующиеся марок КО, подгруппы 1КОФ*

Размер запасов: *по категориям C<sub>1</sub>+C<sub>2</sub> – 21871 тыс.т.*

Уровень добычи: *объект находится на стадии строительства, добыча не ведется*

Дата выдачи лицензии: *22.07.2002 г.*

Номер лицензии: *КЕМ 00657 ТЭ*

Срок действия лицензии: *до 30.04.2022 г.*

Возможность и основания продления: *предусмотрено*

Основания выдачи лицензии: *Постановление Администрации Кемеровской области и КПП по Кемеровской области № 09.10.2001г. № 103/23 «Об итогах конкурса на получение лицензии на право разведки и добычи угля подземным способом на участке Абрамовском Глушинского каменноугольного месторождения». Закон РФ «О недрах» п.3 ст. 10*

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: *Участок расположен в Кемеровском районе Кемеровской области, в границах геологических участков Сосоновских 1-2 и 3-4 Глушинского месторождения. Площадь горного отвода в предварительных границах 14 км<sup>2</sup>.*

Вид лицензии (на добычу, разведку или геологическое изучение): *Разведка и добыча каменного угля подземным способом*

Основные положения лицензии касательно обязательств Эмитента с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- *выполнение, согласование и экспертиза проекта на разведку – в течение 6 мес. с момента получения лицензии.*

- *разведка и государственная экспертиза запасов – до 01.06.04 г.*

- *начало проектирования строительства угледобывающего предприятия – не позднее 01.06.04 г.*

- *начало строительства – не позднее 01.06.05 г.*

- *срок выхода угледобывающего предприятия на проектную мощность – 2006 г.*

Обязательные платежи, которые должны быть произведены Эмитентом, его дочерними или зависимыми обществами по условиям лицензии, а также степень выполнения указанных обязательств Эмитента, его дочерних или зависимых обществ с указанием любых факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможности их наступления:

**Обязательные платежи предусмотрены законодательством о недрах и налоговым законодательством.**

**Условия выполняются, факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии, отсутствуют.**

4. Владелец лицензии: **Закрытое акционерное общество «Сибирские ресурсы» (дочернее предприятие Эмитента)**

Наименование участка недр: **Участок «Шахта Владимирская» Кедровско-Крохалевского каменноугольного месторождения Кемеровской области**

Вид полезного ископаемого: **Уголь каменный, марки КСН**

Размер запасов: **Геологические запасы по категориям А+В+С<sub>1</sub> – 10,4 млн.т. Балансовые запасы, с учетом общешахтных потерь в целиках под существующими гидротехническими сооружениями, оцениваются в 7,3 млн.т. из них пласта Владимирского 5350 тыс.т.**

Уровень добычи: **в 2007 г. добыто 285 230 тонн**

Дата выдачи лицензии: **14.03.2001 г.**

Номер лицензии: **КЕМ 00847 ТЭ**

Срок действия лицензии: **до марта 2021 г.**

Возможность и основания продления: **предусмотрено**

Основания выдачи лицензии: **Закон РФ «О недрах» п.3 ст. 10; Постановление Администрации Кемеровской области и КПР по Кемеровской области № 04.12.2000г. № 103/79 «Об итогах конкурса на получение лицензии на право разведки и добычи угля подземным способом на участке «Шахта Владимирская» Кедровско – Крохалевского каменноугольного месторождения»**

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: **Участок расположен на территории Кемеровского района Кемеровской области. Длина участка по простиранию угленосных отложений – 2,3 км, ширина – 0,9 км. Площадь – 1,8 км.**

Вид лицензии (на добычу, разведку или геологическое изучение): **Разведка и добыча каменного угля подземным способом**

Основные положения лицензии касательно обязательств Эмитента с указанием срока выполнения указанных обязательств:

**- Разведка и государственная экспертиза запасов – до 01.01.2002 г.**

**- начало строительства – 01.01.2002 г.**

**- выход на проектную мощность – 2003 г.**

Уровни годовой добычи угля:

**- начиная с 2003 г. не менее 180 тыс.т. угля в год.**

**- Уровень добычи за 2007г. составил 285 230 тонн.**

Обязательные платежи, которые должны быть произведены Эмитентом, его дочерними или зависимыми обществами по условиям лицензии, а также степень выполнения указанных обязательств Эмитента, его дочерних или зависимых обществ с указанием любых факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможности их наступления:

**Обязательные платежи предусмотрены законодательством о недрах и налоговым законодательством.**

**Условия выполняются, факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии, отсутствуют.**

5. Владелец лицензии: **Общество с ограниченной ответственностью «Участок «Коксовый» (дочернее предприятие Эмитента)**

Наименование участка недр: **Участок недр в пределах основного поля шахты им. Вахрушева**

Вид полезного ископаемого: **уголь каменный**

Размер запасов: **около 6 млн. т**

Уровень добычи: **не более 600 тыс.т. в год**

Дата выдачи лицензии: **11.09.2002 г.**

Номер лицензии: **КЕМ 00943 ПП**

Срок действия лицензии: **до 2020 года, в соответствии с Дополнением № 2 к лицензионному соглашению и Проектом отработки участка.**

Возможность и основания продления: **предусмотрено**

Основания выдачи лицензии: **Постановление Администрации Кемеровской области и Главного управления природных ресурсов по Кемеровской области № 112/12 от 02.09.2002г. в порядке переоформления лицензии КЕМ 00395 ПП в соответствии с абз. 6 ст. 17 Закона РФ «О недрах»**

Описание участка недр, предоставляемых в пользование: **Участок недр расположен на территории г. Киселевска Кемеровской области в пределах границ основного поля бывшей шахты им. В.В. Вахрушева.**

Вид лицензии: **Целевое назначение и виды работ – строительство подземных сооружений с целью ликвидации (консервации) основного поля ш. им. Вахрушева.**

Основные положения лицензии касательно обязательств Эмитента с указанием срока выполнения указанных обязательств:

- **уровень попутной добычи установлен не более 600 тыс.т. в год.**

- **платежи и налоги за пользование недрами в соответствии с действующим налоговым законодательством РФ;**

- **Предоставление отчетности по формам 2-мп (водхоз), 2-мп (воздух), 4-гр, 7-гр.**

- **Рекультивация нарушенных земель в соответствии с проектом.**

**Условия лицензионного соглашения выполняются.**

Обязательные платежи, которые должны быть произведены Эмитентом, его дочерними или зависимыми обществами по условиям лицензии, а также степень выполнения указанных обязательств Эмитента, его дочерних или зависимых обществ с указанием любых факторов, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии и возможности их наступления:

**Владелец лицензии уплачивает платежи и налоги, связанные с использованием недрами и другие налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ.**

**Условия выполняются, факторы, которые могут негативно сказаться на исполнении обязательств по лицензии, отсутствуют.**

#### **Б) Переработка полезных ископаемых**

Переработка добытого полезного ископаемого частично осуществляется на **Открытое акционерное общество «Центральная обогатительная фабрика «Березовская» (дочернее предприятие Эмитента).**

Основные средства по группам:

- **классификационное оборудование (используется для разделения угля на машинные классы обогащения);**

- **обоганительное оборудование (используется для отделения породы, обезвоживания и процесса обогащения, фильтр - прессовое отделение, вакуум-фильтры, тяжелосредные машины, грохота, гидроциклоны ;)**

- **внутрифабричный транспорт (элеваторы, конвейера, дробилки, вагоноопрокид).**

**Переработка добытого полезного ископаемого осуществляется Эмитентом и/или его дочерними компаниями самостоятельно.**

#### **В) Сбыт продукции**

В случаях, предусмотренных федеральным законодательством, указывается наличие разрешений государственных органов на реализацию полезных ископаемых и продуктов их переработки, квот, в том числе на экспорт:

**Для реализации каменного угля, угольного концентрата, кокса специальных разрешений в соответствии с действующим законодательством не требуется.**

**Квоты на экспорт указанных продуктов не устанавливаются.**

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

*Основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи.*

#### **4.3. Планы будущей деятельности эмитента**

Дается краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

*Эмитент не планирует изменять основной вид своей деятельности.*

*Основные планы организации нового производства, расширения производства, модернизации основных средств:*

- *Строительство укрытого склада углей - 2009 год*
- *Расширение закрытого склада углей- 2009 год.*
- *Реконструкция отделения конденсации с заменой морально и физически устаревшего оборудования – 2009 год:*
  - *отстойников аммиачной воды;*
  - *механизированных осветлителей.*
- *Строительство новой парокотельной - 2010 год.*
- *Строительство установки для очистки воды промышленного ливнестока и вторичного его использования - 2009г.*
- *Строительство установки для доочистки воды, используемой на тушение кокса – 2010 г.*
- *Реконструкция комплекса коксовой батареи №5 - 2015 год:*
  - *коксовая батарея производительностью 780 тыс. тонн кокса в год;*
  - *4-х камерная установка сухого тушения кокса;*
  - *коксосортировка сухого кокса.*
- *Реконструкция коксовой батареи №4 – 2018 год.*

*В части глобальных инвестиционных проектов – строительство Шахты Бутовская и Шахты им. С.Д.Тихова.*

*Инвестиционная программа строительства Шахты им. С.Д.Тихова составляет 10 000 тыс. рублей:*

Объем финансирования	- выполненный: 2 500 млн. рублей - необходимые инвестиции: 5 000 млн. рублей
Этапы работы	Приобретение лицензии в 2005 г. на 20 лет, начало строительства в 2006 г., сдача 1-го пускового комплекса в 2011 г., 2-го пускового комплекса – в 2014 г.
Запасы	109 млн. т по категориям А+В+С1
Сметная стоимость строительства	10 000 млн. рублей
Проектные объемы добычи угля в год	1 пусковой комплекс- 1000 тыс. т, + 2 пусковой комплекс- 2000 тыс. т (марка «Ж»)
Выполненные работы	- Приобретены земельный участок под строительство шахты, земельный участок под строительство административно-бытового комплекса. - Проведены геолого - разведочные работы (составляется отчет с подсчетом запасов), предварительное осушение площадки строительства. - Построены технологическая автодорога, безнапорный трубопровод, открытый склад оборудования,

	<p>электростанция с двумя высоковольтными линиями, подана электроэнергия, 2 устьевые части наклонных стволов пл.26 и 2 здания ВМП наклонных стволов пл. 26</p> <p>- Подготовлен проект строительства подъездного ж/д пути и станции «Проектная» Западно - Сибирской железной дороги. Проект передан на гос. экспертизу</p>
Объем выполненных работ	2 500 млн. рублей
Сроки завершения строительных и пуско-наладочных работ	Срок сдачи 1 пускового комплекса - 3,5 года после принятия решения, срок сдачи 2 пускового комплекса - 3 года с момента сдачи 1 пускового комплекса.
Расчетная себестоимость продукции	610 руб./т (при выходе на проектную мощность)
Социально-экономический эффект	<p>- общее количество создаваемых рабочих мест – 1500 чел., с учетом занятых на строительстве шахты (подрядные организации) – 1800 чел.</p> <p>- предполагается закупить горнопроходческое и выемочное оборудование на машиностроительных заводах Кузбасса и России на сумму 1 600 млн. рублей</p>

**Инвестиционная программа строительства Шахты Бутовская составляет 6 421 555 тыс. рублей, в том числе по этапам:**

Объем финансирования	<p>- выполненный: 900 млн. рублей</p> <p>- необходимые инвестиции: 5 000 млн. рублей</p>
Начало строительства	Начало финансирования - апрель 2004г., строительства - 01.02.2008г.
Запасы	76 млн. т по категориям А+В+С1
Сметная стоимость строительства	До 6 000 млн. рублей
Проектные объемы добычи угля (год)	1 500 тыс. тонн. (марка КО)
Выполненные работы	<p>Завершено строительство временного здания механического цеха, очистных сооружений на центральной промплощадке, котельной и подстанции, административно-бытового комплекса шахты.</p> <p>Начато строительство временных очистных сооружений на площадке северного уклона, наклонных стволов, конвейерного, путевого и северного флангового уклона. В стадии окончания строительства подстанции ПС-35 кВ и ЛЭП 35 кВ., очистных сооружений административно-бытового комплекса</p>
Сроки завершения строительных и пуско-наладочных работ	Ориентировочно строительство 1 очереди шахты будет завершено через 1,5 года после возобновления работ по строительству. Окончание строительства 2 очереди - через 2 года после ввода в эксплуатацию 1 очереди
Расчетная себестоимость продукции	при выходе на проектную мощность - 650 руб./т. Рыночная цена на 1.01.09 - 850 руб./т, на 1.07.08 – 2500 руб./т
Социально-экономический эффект	<p>- всего планируется создать 1000 новых рабочих мест, с учетом занятых на строительстве шахты (подрядные организации) – 1250 чел.- предполагается закупить горнопроходческое и выемочное оборудование на машиностроительных заводах Кузбасса и России на сумму 1,3 млрд. руб.</p>

*Источники будущих доходов связаны с реализацией основной деятельности Эмитента, в том числе с реализацией Инвестиционных программ.*

*Планы, касающиеся возможного изменения основной деятельности, у Эмитента отсутствуют.*

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

Указываются промышленные, банковские, финансовые группы, холдинги, концерны, ассоциации, в которых участвует эмитент, роль (место), функции и срок участия эмитента в этих организациях.  
*Эмитент не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.*

#### **4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента**

В случае если эмитент имеет дочерние и/или зависимые общества, по каждому такому обществу указывается следующая информация:

1. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Участок «Коксовый» (ООО «Участок «Коксовый»)**

Место нахождения: **Российская Федерация, 652700, Кемеровская область, г. Киселевск, улица Сетевая, дом № 32**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет**

Описание основного вида деятельности общества: **добыча каменного угля**

Описание значения общества для Эмитента: **является поставщиком сырья**

Сведения об органах управления дочернего общества:

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган – **генеральный директор Щипачев Михаил Сергеевич**, год рождения: **1971**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

2. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Кемерово - Кокс» (ООО «ТД «Кемерово-Кокс»)**

Место нахождения: **РФ, 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 6**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **90%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **торговля углем и коксом**

Описание значения общества для Эмитента: **является поставщиком сырья и покупателем продукции**

Сведения об органах управления дочернего общества:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган – **директор Морозов Вячеслав Павлович**, год рождения: **1969**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

3. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Романовская» (ООО «Шахта «Романовская»)**

Место нахождения: **РФ, 650006, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, д. 6**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **74%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет**

Описание основного вида деятельности общества: **деятельности не ведет**

Описание значения общества для Эмитента: **предполагается быть поставщиком сырья после завершения инвестиционной программы**

Сведения об органах управления дочернего общества:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган – **директор Калиш Игорь Олегович**, год рождения: **1979**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

4. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Горняк» (ООО «Горняк»)**

Место нахождения: **РФ, 650420, Кемеровская обл., г. Березовский, ул. Нижний Барзас, АБК ОАО «ЦОФ «Березовская»**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **добыча каменного угля**

Описание значения общества для Эмитента: **предполагается быть поставщиком сырья после завершения инвестиционной программы**

Сведения об органах управления дочернего общества:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган – **директор Антонюк Анатолий Иосифович**, год рождения: **1961**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

5. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Инертник» (ЗАО «Инертник»)**

Место нахождения: **РФ, 652780, Кемеровская область, г. Гурьевск, ул. Жданова, 2**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **72,00%**

Доля обыкновенных акций общества, принадлежащих Эмитенту: **72,00%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **производство инертной пыли**

Описание значения общества для Эмитента: **не имеет особого значения, т.к. технологически деятельность ЗАО «Инертник» не связана с деятельностью Эмитента**

Сведения об органах управления дочернего общества

Персональный состав совета директоров:

Председатель совета директоров

**Морозов Вячеслав Павлович**, год рождения: **1969**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Члены совета директоров:

**Гасанов Юрий Михайлович**, год рождения: **1969**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Григорьев Владимир Борисович**, год рождения: **1960**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Булаевский Борис Хаимович**, год рождения: **1952**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Бочарова Любовь Леонидовна**, год рождения: **1961**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор **Григорьев Владимир Борисович**, год рождения: **1960**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

6. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Бутовская» (ООО «Шахта «Бутовская»)**

Место нахождения: **РФ, 650904, г. Кемерово, ул. Городецкая, 1**

Основания признания дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет**

Описание основного вида деятельности общества: **добыча каменного угля**

Описание значения общества для Эмитента: **предполагается быть поставщиком сырья после завершения инвестиционной программы**

Сведения об органах управления дочернего общества:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор **Желтков Игорь Владимирович**, год рождения: **1966**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

7. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Тулачермет», ОАО «Тулачермет»**

Место нахождения: **РФ, 300016, г. Тула, ул. Пржевальского, 2**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **91,05%**

Доля обыкновенных акций общества, принадлежащих Эмитенту: **92,45%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **производство товарного чугуна**



Описание значения общества для Эмитента: **является основным потребителем продукции, выпускаемой Эмитентом**

Сведения об органах управления дочернего общества

Персональный состав совета директоров:

Председатель совета директоров

**Новиков Леонид Анатольевич**, год рождения: **1959**, доля в уставном капитале Эмитента отсутствует, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Члены совета директоров:

**Аринчева Лариса Владимировна**, год рождения: **1961**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Асташенко Наталья Борисовна**, год рождения: **1971**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Жуков Владимир Иванович**, год рождения: **1970**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Вздыханько Михаил Михайлович**, год рождения: **1967**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Зубицкий Евгений Борисович**, год рождения: **1955**, доля в уставном капитале Эмитента 34,64%, доли обыкновенных акций Эмитента 34,64%.

**Хвещук Николай Макисомвич**, год рождения: **1959**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Решотка Алексей Александрович**, год рождения: **1976**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Щендрыгин Александр Григорьевич**, год рождения: **1961**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган:

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы коммерческой организации (управляющей организации).

Управляющая организация:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Место нахождения: **РФ, 121002, Москва, пер. Карманицкий, д. 9**

Доля управляющей компании в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих управляющей компании обыкновенных акций эмитента: **не имеет**

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: **Зубицкий Евгений Борисович**, год рождения **1968**, доля в уставном капитале Эмитента: **34,64 % (доля обыкновенных акций – 34,64 %).**

Год рождения: **1968**

8. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Сибирские ресурсы» (ЗАО «Сибирские ресурсы»)**

Место нахождения: **РФ, 650904, г. Кемерово, ул. Угольная, 1а**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля обыкновенных акций общества, принадлежащих Эмитенту: **100%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **добыча каменного угля**

Описание значения общества для Эмитента: **является поставщиком сырья**

Сведения об органах управления дочернего общества

Персональный состав совета директоров:

Председатель совета директоров

**Морозов Вячеслав Павлович**, год рождения: **1969**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Члены совета директоров:

**Гасанов Юрий Михайлович**, год рождения: **1969**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Калиш Игорь Олегович**, год рождения: **1979**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Булаевский Борис Хаимович**, год рождения: **1952**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Бочарова Любовь Леонидовна**, год рождения: **1961**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Ждан Виталий Александрович**, год рождения: **1953**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Роут Геннадий Николаевич**, год рождения: **1947**, доли в уставном капитале не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор **Роут Геннадий Николаевич**, год рождения: **1947**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

9. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Центральная обогатительная фабрика «Березовская» (ОАО «ЦОФ «Березовская»)**

Место нахождения: **РФ, 652421, Кемеровская область, г. Березовский**

Основания признания дочерним (зависимым): **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **98,23%**

Доля обыкновенных акций общества, принадлежащих Эмитенту: **98,23%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **производство угольного концентрата**

Описание значения общества для Эмитента: **является поставщиком сырья**

Сведения об органах управления дочернего общества

Персональный состав совета директоров:

Председатель совета директоров

**Морозов Вячеслав Павлович**, год рождения: **1969**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Члены совета директоров:

**Гасанов Юрий Михайлович**, год рождения: **1969**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Калиш Игорь Олегович**, год рождения: **1979**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Бочарова Любовь Леонидовна**, год рождения: **1961**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Булаевский Борис Хаимович**, год рождения: **1952**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор, **Осипов Евгений Анатольевич**, год рождения: **1956**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

10. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Бирюлинская» (ООО «Шахта «Бирюлинская»)**

Место нахождения: **РФ, 650420, Кемеровская обл., г. Березовский, ул. Нижний Барзас, АБК ОАО «ЦОФ «Березовская», офис 1**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **добыча каменного угля**

Описание значения общества для Эмитента: **предполагается быть поставщиком сырья после завершения инвестиционной программы**

Персональный состав совета директоров: **Уставом не предусмотрено.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено.**

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор, **Калмыков Денис Анатольевич**, год рождения: **1979**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

11. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «ПОЛЕМА», ОАО «ПОЛЕМА»**

Место нахождения: **РФ, 300016, г.Тула, ул.Пржевальского, 3**

Почтовый адрес: **РФ, 300016, г.Тула, ул.Пржевальского, 3**

Основания признания общества дочерним: **Эмитент владеет более 20% голосующих акций общества**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля обыкновенных акций общества, принадлежащих Эмитенту: **100%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **производство рафинированного хрома, легирующих порошков, изделий из хрома, молибдена и вольфрама**

Описание значения общества для Эмитента: **портфельные инвестиции**

Сведения об органах управления дочернего общества

Персональный состав совета директоров:

Председатель совета директоров

**Зубицкий Андрей Борисович**, год рождения 1975, доля в уставном капитале Эмитента 29,70%, доля обыкновенных акций Эмитента - 29,70%.

Члены совета директоров:

**Харитоненко Алексей Александрович**, год рождения 1965, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Ченченко Александр Сергеевич**, год рождения 1976, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Шальнев Александр Алексеевич**, год рождения 1979, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Кенс Николай Николаевич**, год рождения: **1947**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Нечаев Олег Вадимович**, год рождения: **1966**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Решотка Алексей Александрович**, год рождения: **1976**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган:

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы коммерческой организации (управляющей организации).

Управляющая организация:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Место нахождения: **РФ, 121002, Москва, пер. Карманицкий, д. 9**

Доля управляющей компании в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих управляющей компании обыкновенных акций эмитента: **не имеет**

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: **Зубицкий Евгений Борисович**, год рождения **1968**, доля в уставном капитале Эмитента: **34,64%** (доля обыкновенных акций – **34,64%**).

Год рождения: **1968**

12. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КонсалтИнвест 2000», ООО «КонсалтИнвест 2000»**

Место нахождения: **РФ, 115419, г. Москва, 2-й Верхний Михайловский проезд, д. 9**

Почтовый адрес: **РФ, 115419, г. Москва, 2-й Верхний Михайловский проезд, д. 9**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **сдача недвижимости в аренду**

Описание значения общества для Эмитента: **владелец недвижимости ООО Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг» в г.Москва**

Сведения об органах управления дочернего общества:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган: **генеральный директор Новицкий Валерий Павлович**, год рождения: **1964.**, Доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

13. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Круглогорский ГОК», ООО «Круглогорский ГОК»**

Место нахождения: **РФ, 454060, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 15 «Д»**

Почтовый адрес: **РФ, 454060, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 15 «Д»**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **70%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **портфельные инвестиции**

Описание значения общества для Эмитента: **владелец лицензии на право пользование недрами СЕЛ 01292 ТЭ Круглогорское месторождение железных руд**

Сведения об органах управления дочернего общества:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор **Адамков Сергей Николаевич**, год рождения: **1959**. Доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

14. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Тулачермет», ООО «Инвестиционная компания Тулачермет»**

Место нахождения: **РФ, 300016, г. Тула, ул. Пржевальского, 2**

Почтовый адрес: **РФ, 300016, г. Тула, ул. Пржевальского, 2**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет**

Описание основного вида деятельности общества: **портфельные инвестиции**

Описание значения общества для Эмитента: **владелец объектов недвижимости в Тульской области**

Сведения об органах управления дочернего общества:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор **Семенов Сергей Юрьевич**, год рождения: **1961**, Доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

15. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Производственное объединение «Режникель», ЗАО «ПО «Режникель»**

Место нахождения: **РФ, 623750, Свердловская область, г.Реж, ул.Советская, дом 11**

Почтовый адрес: **РФ, 623750, Свердловская область, г.Реж, ул.Советская, дом 11**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля обыкновенных акций принадлежащих Эмитенту: **100%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет.**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет.**

Описание основного вида деятельности общества: **производство никеля**

Описание значения общества для Эмитента: **портфельные инвестиции**

Сведения об органах управления дочернего общества:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган:

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы коммерческой организации (управляющей организации).

Управляющая организация:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Место нахождения: **РФ, 121002, Москва, пер. Карманицкий, д. 9**

Доля управляющей компании в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих управляющей компании обыкновенных акций эмитента: **не имеет**

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: **Зубицкий Евгений Борисович**, год рождения **1968**, доля в уставном капитале Эмитента: **34,64%** (доля обыкновенных акций – **34,64%**).

16. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Уфалейникель», ОАО «Уфалейникель»**

Место нахождения: **РФ, 456800, г. В-Уфалей, Челябинской обл., ул.Победы,д.1**

Почтовый адрес: **РФ, 456800, г. В-Уфалей, Челябинской обл., ул.Победы,д.1**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **97,47%**

Доля обыкновенных акций принадлежащих Эмитенту: **97,47%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет**

Описание основного вида деятельности общества: **производство никеля**

Описание значения общества для Эмитента: **портфельные инвестиции**

Сведения об органах управления дочернего общества:

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества:

Председатель совета директоров

**Фарутин Владимир Николаевич**, год рождения: **1974**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Члены совета директоров:

**Адамков Сергей Николаевич**, год рождения: **1959**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Власова Наталья Васильевна**, год рождения: **1978**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Зайцев Константин Павлович**, год рождения: **1976**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Новиков Леонид Анатольевич**, год рождения: **1959**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

**Манаенков Михаил Михайлович**, год рождения: **1975**, доли в уставном капитале Эмитента **0,40%**, доля обыкновенных акций Эмитента – **0,40%**.

**Жуков Владимир Иванович**, год рождения: **1970**, доли в уставном капитале Эмитента не имеет, доли обыкновенных акций Эмитента не имеет.

Единоличный исполнительный орган:

Полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента переданы коммерческой организации (управляющей организации).

Управляющая организация:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Место нахождения: **РФ, 121002, Москва, пер. Карманицкий, д. 9**

Доля управляющей компании в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих управляющей компании обыкновенных акций эмитента: **не имеет**

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: **Зубицкий Евгений Борисович**, год рождения **1968**, доля в уставном капитале Эмитента: **34,64%** (доля обыкновенных акций – **34,64%**).

17. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Комбинат КМАруда», ОАО «Комбинат КМАруда»**

Место нахождения: **РФ, Белгородская обл., г. Губкин**

Почтовый адрес: **РФ, Белгородская обл., г. Губкин**

Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля обыкновенных акций принадлежащих Эмитенту: **100%**  
Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет**  
Описание основного вида деятельности общества: **производство железорудного концентрата**  
Описание значения общества для Эмитента: **портфельные инвестиции**

Сведения об органах управления дочернего общества:  
персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**  
персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**  
Единоличный исполнительный орган:  
Полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента переданы коммерческой организации (управляющей организации).  
Управляющая организация:  
Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**  
Сокращенное фирменное наименование: **ООО Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**  
Место нахождения: **РФ, 121002, Москва, пер. Карманицкий, д. 9**  
Доля управляющей компании в уставном капитале эмитента: **не имеет**  
Доля принадлежащих управляющей компании обыкновенных акций эмитента: **не имеет**  
Единоличный исполнительный орган (генеральный директор):  
Фамилия, имя, отчество: **Зубицкий Евгений Борисович**, год рождения **1968**, доля в уставном капитале Эмитента: **34,64% (доля обыкновенных акций – 34,64%)**.

18. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг (ООО Управляющая компания «промышленно-металлургический холдинг»)**  
Место нахождения: **РФ, г. Москва, Карманицкий пер., д. 9**  
Почтовый адрес: **РФ, г. Москва, 2ой Верхний Михайловский проезд, д. 9**  
Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**  
Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**  
Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет**  
Описание основного вида деятельности общества: **управление промышленными предприятиями**  
Описание значения общества для Эмитента: **является управляющей компанией по отношению к эмитенту и его дочерним предприятиям**

Сведения об органах управления дочернего общества:  
персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**  
персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор **Зубицкий Евгений Борисович**, год рождения: **1968**, Доля в уставном капитале Эмитента **34,64%**, доли обыкновенных акций Эмитента **34,64%**

19. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Кронтиф-Центр» (ЗАО «Кронтиф-Центр»)**  
Место нахождения: **г. Людиново, Калужская обл., ул. Щербакова, 1-а**  
Почтовый адрес: **г. Людиново, Калужская обл., ул. Щербакова, 1-а**  
Основания признания общества дочерним: **преобладающее участие Эмитента в уставном капитале**  
Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **66%**

Доля общества в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному обществу: **не имеет**

Описание основного вида деятельности общества: **производство чугунно-литейной продукции.**

Описание значения общества для Эмитента: **портфельные инвестиции.**

Сведения об органах управления дочернего общества:

персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) дочернего общества: **Уставом не предусмотрено**

Единоличный исполнительный орган:

Полномочия единоличного исполнительного органа Эмитента переданы коммерческой организации (управляющей организации).

Управляющая организация:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»**

Место нахождения: **РФ, 121002, Москва, пер. Карманицкий, д. 9**

Доля управляющей компании в уставном капитале эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих управляющей компании обыкновенных акций эмитента: **не имеет**

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор):

Фамилия, имя, отчество: **Зубицкий Евгений Борисович**, год рождения **1968**, доля в уставном капитале Эмитента: **34,64%** (доля обыкновенных акций – **34,64%**).

#### **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**

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*

### **V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*

### **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**

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*



## **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: **114 акционеров.**

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**

Если в состав акционеров (участников) эмитента входят лица, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента, то по каждому из таких лиц указывается:

1. Фамилия, имя, отчество: **Зубицкий Евгений Борисович**  
**ИНН: 773119899627**

Доля в уставном капитале эмитента: **34,64 %**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **34,64 %**

2. **Зубицкий Борис Давыдович**  
**ИНН: 420531572440**

Доля в уставном капитале эмитента: **29,36 %**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **29,36 %**

3. **Зубицкий Андрей Борисович**  
**ИНН: 420509121604**

Доля в уставном капитале эмитента: **29,70 %**

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: **29,70 %**

Если в состав акционеров (участников) лиц, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента, входят лица, владеющие не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций, то по каждому из таких лиц указывается: **отсутствуют.**

В случае если акции эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций, зарегистрированы в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя, указывается на это обстоятельство. По каждому из таких номинальных держателей указывается:

Полное фирменное наименование номинального держателя: **Общество с ограниченной ответственностью «Брокерская и консультационная фирма «Горизонт»**

Сокращенное фирменное наименование номинального держателя: **ООО «БКФ «Горизонт»**

Место нахождения: **650021, Россия, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 1а**

Контактный телефон: **(3842)57-14-20**

Факс: **+7 (3842)57-14-20**

Адрес электронной почты: **gorizont@koks.metholding.ru**

Номер лицензии на осуществление брокерской деятельности: **042-10363-100000**

Дата выдачи: **12.07.2007г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: **042-11351-000100**

Дата выдачи: **19.06.2008г.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **309 267 200 шт.**

### **7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции")**

Доля уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **отсутствует.**

Наличие специального права ("золотой акции") на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом: **отсутствует.**

### **7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента**

В случае если уставом эмитента, являющегося акционерным обществом, установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, указываются такие ограничения или указывается, что такие ограничения отсутствуют: **данные ограничения уставом Эмитента не предусмотрены.**

В случае если законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, указываются такие ограничения или указывается, что такие ограничения отсутствуют: **такие ограничения отсутствуют.**

Указываются иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **отсутствуют.**

### **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**

**В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.**

### **7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

**В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.**

### **7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*

## **VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация**

### **8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента**

Указывается 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, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности.

*В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Эмитент формирует годовую бухгалтерскую отчетность, составленную в соответствии с РСБУ, в следующем составе:*

- Бухгалтерский баланс (форма №1 по ОКУД),
- Отчет о прибылях и убытках (форма №2 по ОКУД),
- Отчет об изменениях капитала (форма №3 по ОКУД),
- Отчет о движении денежных средств (форма №4 по ОКУД),
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма №5 по ОКУД),
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.

*Годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с РСБУ, подлежит обязательному аудиту и выпускается с приложенным аудиторским заключением.*

*Годовая бухгалтерская отчетность по РСБУ за 2006 г. – Приложение № 3*

*Годовая бухгалтерская отчетность по РСБУ за 2007 г. – Приложение № 4*

*Годовая бухгалтерская отчетность по РСБУ за 2008 г. – Приложение № 5*

б) при наличии у эмитента годовой бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, дополнительно прилагается такая бухгалтерская отчетность эмитента за указанный выше период на русском языке. Эмитент обязан при этом отдельно указать, что такая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США:

*Отдельная (не консолидированная) годовая бухгалтерская отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, Эмитентом не составляется.*

### **8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал**

Указывается состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный 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;

*Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента по РСБУ по состоянию на 30.09.2009 приведена в Приложении № 6 в следующем составе:*

- *Бухгалтерский баланс (форма №1 по ОКУД),*
- *Отчет о прибылях и убытках (форма №2 по ОКУД).*

*В отношении прилагаемой к настоящему проспекту финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 3 квартал 2009 г., составленной в соответствии с РСБУ, аудитором, осуществившим аудит годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности общества за 2006-2008 гг., составленной в соответствии с РСБУ, никаких процедур не проводилось и мнение о достоверности данной отчетности не высказывалось.*

б) при наличии у эмитента квартальной бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, дополнительно прилагается такая квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал на русском языке. Эмитент при этом должен отдельно указать, что такая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

*Эмитент не составляет квартальную бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.*

### **8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год**

Указывается состав сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за три последних заверченных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет. При этом эмитент раскрывает основу составления представленной отчетности, включая основные положения учетной политики, имеющие существенное значение при составлении сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности эмитента:

*Консолидированная бухгалтерская отчетность Эмитента, составленная в соответствии с требованиями РСБУ не предоставляется, так как Эмитент составляет консолидированную бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями МСФО и прилагает ее к настоящему Проспекту ценных бумаг.*

б) при наличии у эмитента сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, эмитент прилагает такую отчетность за три последних заверченных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность или составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности менее трех лет. К представляемой сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности прилагается заключение аудитора (аудиторов) при наличии такого заключения. Указанная сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность представляется на русском языке. Эмитент при этом должен отдельно указать, что сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. В случае представления сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента,

составленная в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, может не представляться.

В случае если эмитент не составляет сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность, он должен указать основание, в силу которого эмитент не обязан составлять сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность:

*Консолидированная годовая финансовая отчетность по МСФО за 2006, 2007, 2008 годы представлена в Приложениях № 8, 9 и 10 к настоящему Проспекту ценных бумаг, в состав которой входит:*

**2006 отчетный год, включая:**

- заключение независимых аудиторов;
- консолидированный бухгалтерский баланс на 31 декабря 2006 г.;
- консолидированный отчет о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2006 г.;
- консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2006 г.;
- консолидированный отчет об изменениях капитала за год, закончившийся 31 декабря 2006 г.;
- примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2006 г.

**2007 отчетный год, включая:**

- заключение независимых аудиторов;
- консолидированный бухгалтерский баланс на 31 декабря 2007 г.;
- консолидированный отчет о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.;
- консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.;
- консолидированный отчет об изменениях капитала за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.;
- примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.

**2008 отчетный год, включая:**

- заключение независимых аудиторов;
- консолидированный бухгалтерский баланс на 31 декабря 2008 г.;
- консолидированный отчет о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.;
- консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.;
- консолидированный отчет об изменениях капитала за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.;
- примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.

#### **8.4. Сведения об учетной политике эмитента**

Раскрывается учетная политика эмитента, самостоятельно определенная эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента. Информация об учетной политике, принятой эмитентом, указывается в отношении текущего финансового года, квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг, а также в отношении каждого заверченного финансового года, годовая бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг.

*Информация о принятой Эмитентом учетной политике на 2006, 2007, 2008 гг. приведена в Приложении № 7 к настоящему Проспекту ценных бумаг*

*Информация о принятой Эмитентом учетной политике на 2009 г. приведена в Приложении № 7 к настоящему Проспекту ценных бумаг*

**8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж**

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*

**8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года**

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*

**8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

Указываются сведения об участии эмитента в судебных процессах (с указанием наложенных на эмитента судебным органом санкций) в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в течение трех лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо в течение меньшего периода, если эмитент осуществляет свою деятельность менее трех лет: *в течение трех лет, предшествующих дате утверждения Проспекта ценных бумаг, Эмитент не участвовал в продолжающихся судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансовой – хозяйственной деятельности.*

## **IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг**

### **9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах**

#### **9.1.1. Общая информация**

##### **Облигации серии БО-01:**

Указываются:

вид размещаемых ценных бумаг: *биржевые облигации на предъявителя*

серия: **БО-01**;

иные идентификационные признаки: *биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-01 со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения и возможностью досрочного погашения (далее – «Биржевые облигации» или «Облигации»).*

номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: **1 000 (Одна тысяча) рублей**

количество размещаемых ценных бумаг: **3 000 000 (Три миллиона) штук**

объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: **3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей**

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

для ценных бумаг на предъявителя с обязательным централизованным хранением дополнительно указываются: *Предусмотрено обязательное централизованное хранение Биржевых облигаций выпуска.*

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО НДЦ**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4**

Почтовый адрес: **105062, г. Москва, ул. Машикова, д. 13, стр. 1**

ИНН: **7703394070**

Телефон: **(495) 956-27-89, (495) 956-27-90**

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи лицензии: **4.12.2000**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **ФКЦБ России**

*Выпуск всех Биржевых облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» (далее – «Депозитарий», «НДЦ»). До даты начала размещения Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Биржевых облигаций на руки владельцам Биржевых облигаций не предусмотрена. Владельцы Биржевых облигаций не вправе требовать выдачи Сертификата на руки.*

*Учет и удостоверение прав на Биржевые облигации, учет и удостоверение передачи Биржевых облигаций, включая случаи обременения Биржевых облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, выполняющим функции Депозитария, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее именуемые совместно - "Депозитарии").*

*Права собственности на Биржевые облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и Депозитариями - депонентами НДЦ держателям Биржевых облигаций.*

*Право собственности на Биржевые облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Биржевых облигаций в НДЦ и депозитариях - депонентах НДЦ.*

*Списание Биржевых облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Биржевых облигаций по выплате номинальной стоимости Биржевых облигаций и купонного дохода по Биржевым облигациям. Погашение сертификата Биржевых облигаций производится после списания всех Биржевых облигаций со счетов депо в НДЦ.*

*Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.96 № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36.*

*Согласно Федеральному закону "О рынке ценных бумаг":*

*- В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.*

*- В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке. В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены Депозитарию выпуска Биржевых облигаций или номинальному держателю Биржевых облигаций к моменту составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для исполнения обязательств эмитента по Биржевым облигациям, исполнение обязательств по отношению к владельцу, внесенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе Биржевых облигаций.*

*В соответствии с Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 16 октября 1997 г. № 36 (далее по пункту – «Положение»):*

*Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо. Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное. Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с Положением иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.*

*Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:*

*- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;*



- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами.

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.

Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.

В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, порядок учета и перехода прав на Биржевые облигации будет осуществляться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Документами, удостоверяющими права, закрепленные Биржевой облигацией, являются Сертификат Биржевых облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.

Владелец Биржевой облигации имеет право на получение при погашении Биржевой облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Биржевой облигации.

Владелец Биржевой облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Биржевой облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты в п. 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

Владелец Биржевой облигации имеет право на получение номинальной стоимости при ликвидации (реорганизации, банкротстве) Эмитента в порядке, предусмотренным действующим законодательством РФ.

Все задолженности Эмитента по Биржевым облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.

В случае неисполнения Эмитентом обязательства по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций (в том числе дефолта, технического дефолта) владельцы и/или номинальные держатели Биржевых облигаций, если последние соответствующим образом уполномочены владельцами Биржевых облигаций, имеют право обратиться к Эмитенту с требованием выплаты купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций и процентов в соответствии со ст. 811 ГК РФ, а также в суд (арбитражный суд).

Сведения об исполнении обязательства по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций (в том числе дефолта, технического дефолта) описаны в п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Эмитент обязуется обеспечить владельцам Биржевых облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным.

*Владелец Биржевых облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Биржевые облигации при соблюдении условия о том, что обращение Биржевых облигаций может осуществляться только на торгах фондовой биржи.*

*Владельцы Биржевых облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Биржевые облигации к досрочному погашению с выплатой причитающегося им накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг при наступлении любого из следующих событий:*

- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям настоящего выпуска более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*
- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по любым облигациям Эмитента, выпущенным Эмитентом на территории Российской Федерации, более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, устанавливающих условия выпуска, обращения и погашения соответствующих облигаций Эмитента;*
- объявление Эмитентом своей неспособности выполнять финансовые обязательства в отношении Биржевых облигаций настоящего выпуска или в отношении иных облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;*
- просрочка более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга (в том числе по досрочному погашению) по полученным ими банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость соответствующего выпуска облигаций) превышает 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства;*
- предъявление к досрочному погашению других облигаций Эмитента и/или облигаций, обеспеченных поручительством Эмитента, включая, без ограничений, рублевые, валютные и еврооблигации, как уже размещенные, так и размещаемые в будущем;*
- в случае если акции или облигации всех категорий и типов Эмитента Биржевых облигаций будут исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением);*
- в случае если произойдет уменьшение общей доли участия в уставном капитале Эмитента следующих акционеров: Зубицкого Евгения Борисовича, Зубицкого Бориса Давыдовича, Зубицкого Андрея Борисовича - до совокупного размера ниже 75% (Семидесяти пяти процентов) от уставного капитала Эмитента.*

*Владелец Биржевых облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.*

*Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Биржевых облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.*

*способ размещения ценных бумаг: открытая подписка*

*порядок размещения ценных бумаг:*

*Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п.*

*2.4 Проспекта ценных бумаг. Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа», «ФБ ММВБ») путем удовлетворения заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).*

*Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг (Андеррайтера), действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.*

*Андеррайтером, осуществляющим размещение Биржевых облигаций, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Почтовый адрес: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Номер лицензии: *№ 177-02900-100000 (лицензия на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *27.11.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

*Андеррайтер действует на основании соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения Андеррайтер обязуется:*

- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Биржевые облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*
- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов организатора торговли.*
- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.*
- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Биржевые облигации, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.*
- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Биржевые облигации, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

*Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*При этом размещение Биржевых облигаций может происходить в форме Конкурса по определению ставки купона на первый купонный период либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Решение о порядке размещения Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее дня принятия решения о дате начала размещения Биржевых облигаций*

и раскрывается в порядке, предусмотренным п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

#### 1) Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению ставки купона:

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

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.

Процентная ставка по первому купону определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.

В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи (далее – «Участник торгов»), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех

необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

**Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».**

**Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ**

**Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

**Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

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

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

*По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.*

*Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.*

*На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи Системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.*

*После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки по первому купону, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при этом, удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки по первому купону меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.*

*Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по первому 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 отклоняются Андеррайтером.*

*После определения ставки по первому купону 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении) в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций в ходе проведения конкурса.*

*Поданные заявки на покупку Биржевых облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Биржевых облигаций в заявке на покупку Биржевых облигаций не превосходит количества недоразмещенных Биржевых облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Биржевых облигаций). В случае, если объем заявки на покупку Биржевых облигаций превышает количество Биржевых облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Биржевых облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объёма предлагаемых к размещению Биржевых облигаций, удовлетворение последующих заявок на приобретение Биржевых облигаций не производится. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-*

продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

**2) Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона:**

*В случае размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций. Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.*

*Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых ценных бумаг. Адресные заявки со стороны покупателей являются офертами участников торгов на приобретение размещаемых Биржевых облигаций.*

*Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций направляется участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа участников торгов, сделавших такие предложения (оферты) путем выставления встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части.*

*В дату начала размещения Участники торгов в течение периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов.*

*Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке первого купона устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*По окончании периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.*

*Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.*

*На основании анализа Сводного реестра заявок Эмитент определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.*

*После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку.*

*После удовлетворения заявок, поданных в течение периода подачи заявок, в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций по его итогам, 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении).*

Эмитент рассматривает такие заявки и определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».

Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ

Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

Приобретение Биржевых облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

*Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.*

*При размещении Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона Эмитент и/или Андеррайтер намереваются заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых ценных бумаг.*

*Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом и/или Андеррайтером оферт от потенциальных инвесторов на заключение предварительных договоров, в соответствии с которыми инвестор и эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций (далее – «Предварительные договоры»). При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.*

*Сбор оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров начинается не ранее даты допуска ФБ ММВБ данного выпуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения и заканчивается не позднее даты, непосредственно предшествующей дате начала срока размещения Биржевых облигаций.*

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

*Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.*

*Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.*

*Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального инвестора с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.*

*В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный инвестор указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Биржевые облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Биржевым облигациям, при которой он готов приобрести Биржевые облигации на указанную максимальную сумму. Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный инвестор соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.*

*Прием оферт от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор допускается только с даты раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительные договоры в Ленте новостей.*

*Первоначально установленная решением уполномоченного органа управления Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением уполномоченного органа управления Эмитента. Информация об этом раскрывается в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.*

*Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.*



Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

*Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» следующим образом:*

- в Ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.

*Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг путем выставления адресных заявок в Системе торгов ФБ ММВБ в порядке установленном настоящим подпунктом.*

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, д. 13*

Почтовый адрес: *125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, д. 13*

Дата государственной регистрации: *2.12.2003*

Регистрационный номер: *1037789012414*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве*

Номер лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: *077-10489-000001*

Дата выдачи: *23.08.2007*

Срок действия: *Бессрочная*

Орган, выдавший лицензию: *ФСФР России*

Для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением описывается порядок внесения приходной записи по счетам депо первых владельцев в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение таких ценных бумаг.

*Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, заключенным на ФБ ММВБ (далее – Клиринговая организация).*

*Размещенные Биржевые облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Биржевых облигаций в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.*

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей):

*Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение Биржевых облигаций их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Биржевых облигаций.*

возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»:

*преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.*

для именных ценных бумаг, ведение реестра владельцев которых осуществляется регистратором, - лицо, которому эмитент выдает (направляет) передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения приходной записи по лицевому счету или счету депо первого владельца (регистратор, депозитарий, первый владелец), и иные условия выдачи передаточного распоряжения:

***размещаемые ценные бумаги не являются именными ценными бумагами.***

орган управления эмитента, утвердивший решение о выпуске ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) принятия решения об утверждении каждого из указанных документов, дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение: ***Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг утверждены решением Совета директоров ОАО «Кокс» «16» ноября 2009 года, Протокол № б/н от «16» ноября 2009 г.***

доля ценных бумаг, при не размещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг признается несостоявшимся: ***доля не установлена.***

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа):

***Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).***

### **Облигации серии БО-02:**

Указываются:

вид размещаемых ценных бумаг: ***биржевые облигации на предъявителя***

серия: ***БО-02;***

иные идентификационные признаки: ***биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-02 со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения и возможностью досрочного погашения (далее – «Биржевые облигации» или «Облигации»).***

номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: ***1 000 (Одна тысяча) рублей***

количество размещаемых ценных бумаг: ***5 000 000 (Пять миллионов) штук***

объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: ***5 000 000 000 (Пять миллиардов) рублей***

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

для ценных бумаг на предъявителя с обязательным централизованным хранением дополнительно указываются: ***Предусмотрено обязательное централизованное хранение Биржевых облигаций выпуска.***

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: ***Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ЗАО НДЦ***

Место нахождения: ***г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4***

Почтовый адрес: ***105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1***

ИНН: ***7703394070***

Телефон: ***(495) 956-27-89, (495) 956-27-90***

Номер лицензии: ***177-03431-000100***

Дата выдачи лицензии: ***4.12.2000***

Срок действия: ***без ограничения срока действия***

Орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **ФКЦБ России**

*Выпуск всех Биржевых облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» (далее – «Депозитарий», «НДЦ»). До даты начала размещения Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Биржевых облигаций на руки владельцам Биржевых облигаций не предусмотрена. Владельцы Биржевых облигаций не вправе требовать выдачи Сертификата на руки.*

*Учет и удостоверение прав на Биржевые облигации, учет и удостоверение передачи Биржевых облигаций, включая случаи обременения Биржевых облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, выполняющим функции Депозитария, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее именуемые совместно - "Депозитарий").*

*Права собственности на Биржевые облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и Депозитариями - депонентами НДЦ держателям Биржевых облигаций.*

*Право собственности на Биржевые облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Биржевых облигаций в НДЦ и депозитариях - депонентах НДЦ.*

*Списание Биржевых облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Биржевых облигаций по выплате номинальной стоимости Биржевых облигаций и купонного дохода по Биржевым облигациям. Погашение сертификата Биржевых облигаций производится после списания всех Биржевых облигаций со счетов депо в НДЦ.*

*Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.96 № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36.*

*Согласно Федеральному закону "О рынке ценных бумаг":*

*- В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.*

*- В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке. В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены Депозитарию выпуска Биржевых облигаций или номинальному держателю Биржевых облигаций к моменту составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для исполнения обязательств эмитента по Биржевым облигациям, исполнение обязательств по отношению к владельцу, внесенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе Биржевых облигаций.*

*В соответствии с Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 16 октября 1997 г. № 36 (далее по пункту – «Положение»):*

*Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо. Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное. Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с Положением иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.*

*Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:*

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;*
- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами.*

*Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.*

*Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.*

*В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, порядок учета и перехода прав на Биржевые облигации будет осуществляться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:*

*Документами, удостоверяющими права, закрепленные Биржевой облигацией, являются Сертификат Биржевых облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.*

*Владелец Биржевой облигации имеет право на получение при погашении Биржевой облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Биржевой облигации.*

*Владелец Биржевой облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Биржевой облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты в п. 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*Владелец Биржевой облигации имеет право на получение номинальной стоимости при ликвидации (реорганизации, банкротстве) Эмитента в порядке, предусмотренным действующим законодательством РФ.*

*Все задолженности Эмитента по Биржевым облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.*

*В случае неисполнения Эмитентом обязательства по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций (в том числе дефолта, технического дефолта) владельцы и/или номинальные держатели Биржевых облигаций, если последние*

*соответствующим образом уполномочены владельцами Биржевых облигаций, имеют право обратиться к Эмитенту с требованием выплаты купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций и процентов в соответствии со ст. 811 ГК РФ, а также в суд (арбитражный суд).*

*Сведения об исполнении обязательства по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций (в том числе дефолта, технического дефолта) описаны в п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

*Эмитент обязуется обеспечить владельцам Биржевых облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным.*

*Владелец Биржевых облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Биржевые облигации при соблюдении условия о том, что обращение Биржевых облигаций может осуществляться только на торгах фондовой биржи.*

*Владельцы Биржевых облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Биржевые облигации к досрочному погашению с выплатой причитающегося им накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг при наступлении любого из следующих событий:*

- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям настоящего выпуска более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*
- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по любым облигациям Эмитента, выпущенным Эмитентом на территории Российской Федерации, более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, устанавливающих условия выпуска, обращения и погашения соответствующих облигаций Эмитента;*
- объявление Эмитентом своей неспособности выполнять финансовые обязательства в отношении Биржевых облигаций настоящего выпуска или в отношении иных облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;*
- просрочка более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга (в том числе по досрочному погашению) по полученным ими банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость соответствующего выпуска облигаций) превышает 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства;*
- предъявление к досрочному погашению других облигаций Эмитента и/или облигаций, обеспеченных поручительством Эмитента, включая, без ограничений, рублевые, валютные и еврооблигации, как уже размещенные, так и размещаемые в будущем;*
- в случае если акции или облигации всех категорий и типов Эмитента Биржевых облигаций будут исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах,*

*осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением);*

*- в случае если произойдет уменьшение общей доли участия в уставном капитале Эмитента следующих акционеров: Зубицкого Евгения Борисовича, Зубицкого Бориса Давыдовича, Зубицкого Андрея Борисовича - до совокупного размера ниже 75% (Семидесяти пяти процентов) от уставного капитала Эмитента.*

*Владелец Биржевых облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.*

*Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Биржевых облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.*

способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

порядок размещения ценных бумаг:

*Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг. Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа», «ФБ ММВБ») путем удовлетворения заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).*

*Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг (Андеррайтера), действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.*

*Андеррайтером, осуществляющим размещение Биржевых облигаций, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Почтовый адрес: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Номер лицензии: *№ 177-02900-100000 (лицензия на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *27.11.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

*Андеррайтер действует на основании соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения Андеррайтер обязуется:*

*- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Биржевые облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов организатора торговли.*

*- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.*

*- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Биржевые облигации, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.*

- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Биржевых облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

При этом размещение Биржевых облигаций может происходить в форме Конкурса по определению ставки купона на первый купонный период либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Решение о порядке размещения Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее дня принятия решения о дате начала размещения Биржевых облигаций и раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

#### 1) Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению ставки купона:

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

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.

Процентная ставка по первому купону определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.

В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи (далее – «Участник торгов»), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

*В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.*

*При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).*

**Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».**

**Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ**

**Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

**Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8**

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

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

*По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.*

*Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.*

*На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи Системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.*

*После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки по первому купону, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при этом, удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки по первому купону меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.*

*Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по первому 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 отклоняются Андеррайтером.*



*После определения ставки по первому купону 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении) в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций в ходе проведения конкурса.*

*Поданные заявки на покупку Биржевых облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Биржевых облигаций в заявке на покупку Биржевых облигаций не превосходит количества недоразмещенных Биржевых облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Биржевых облигаций). В случае, если объем заявки на покупку Биржевых облигаций превышает количество Биржевых облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Биржевых облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Биржевых облигаций, удовлетворение последующих заявок на приобретение Биржевых облигаций не производится. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).*

## **2) Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона:**

*В случае размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций. Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.*

*Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых ценных бумаг. Адресные заявки со стороны покупателей являются офертами участников торгов на приобретение размещаемых Биржевых облигаций.*

*Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций направляется участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа участников торгов, сделавших такие предложения (оферты) путем выставления встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части.*

*В дату начала размещения Участники торгов в течение периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов.*

*Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке первого купона устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*По окончании периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.*

*Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.*

На основании анализа Сводного реестра заявок Эмитент определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку.

После удовлетворения заявок, поданных в течение периода подачи заявок, в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций по его итогам, 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении).

Эмитент рассматривает такие заявки и определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ

**ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ»** (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Полное фирменное наименование: **НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».**

Сокращенное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

Приобретение Биржевых облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.

При размещении Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона Эмитент и/или Андеррайтер намереваются заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых ценных бумаг.

Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом и/или Андеррайтером оферт от потенциальных инвесторов на заключение предварительных договоров, в соответствии с которыми инвестор и эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций (далее – «Предварительные договоры»). При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Сбор оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров начинается не ранее даты допуска ФБ ММВБ данного выпуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения и заканчивается не позднее даты, непосредственно предшествующей дате начала срока размещения Биржевых облигаций.

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального инвестора с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный инвестор указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Биржевые облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Биржевым облигациям, при которой он готов приобрести Биржевые облигации на указанную максимальную сумму. Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный инвестор соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

*Прием оферт от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор допускается только с даты раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительные договоры в Ленте новостей.*

*Первоначально установленная решением уполномоченного органа управления Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением уполномоченного органа управления Эмитента. Информация об этом раскрывается в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.*

*Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.*

Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

*Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» следующим образом:*

- *в Ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;*

- *на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.*

*Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг путем выставления адресных заявок в Системе торгов ФБ ММВБ в порядке установленном настоящим подпунктом.*

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, д. 13**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, д. 13**

Дата государственной регистрации: **2.12.2003**

Регистрационный номер: **1037789012414**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве**

Номер лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: **077-10489-000001**

Дата выдачи: **23.08.2007**

Срок действия: **Бессрочная**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

Для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением описывается порядок внесения приходной записи по счетам депо первых владельцев в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение таких ценных бумаг.

*Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, заключенным на ФБ ММВБ (далее – Клиринговая организация).*

*Размещенные Биржевые облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Биржевых облигаций в соответствии с Правилами осуществления*

*клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.*

Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо их первых владельцев (приобретателей):

*Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо в депозитарии, осуществляющем централизованное хранение Биржевых облигаций их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Биржевых облигаций.*

возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»:

***преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.***

для именных ценных бумаг, ведение реестра владельцев которых осуществляется регистратором, - лицо, которому эмитент выдает (направляет) передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения приходной записи по лицевому счету или счету депо первого владельца (регистратор, депозитарий, первый владелец), и иные условия выдачи передаточного распоряжения:

***размещаемые ценные бумаги не являются именными ценными бумагами.***

орган управления эмитента, утвердивший решение о выпуске ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) принятия решения об утверждении каждого из указанных документов, дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение: ***Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг утверждены решением Совета директоров ОАО «Кокс» «16» ноября 2009 года, Протокол № б/н от «16» ноября 2009 г.***

доля ценных бумаг, при не размещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг признается несостоявшимся: ***доля не установлена.***

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа):

***Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).***

### 9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

а) Размер дохода по облигациям:

размер (порядок определения размера) дохода по облигациям, выплачиваемого владельцам облигаций:

**Облигации серии БО-01:**

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

**1. Купон: Процентная ставка по первому купону (C1) может определяться:**

*А) В ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.*

*В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.*

*Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:*

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);*
- количество Биржевых облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами торгов Биржи.*

*В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.*

*При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых 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.*

*По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Андеррайтеру.*

*Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.*

*На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.*

*Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.*

**Б)** *Уполномоченным органом управления Эмитента не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.*

**Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.**

**В обоих вышеприведенных случаях:**

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	<p>Расчет суммы выплат по первому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:</p> $КД = C1 * Nom * (T1 - T0) / (365 * 100\%),$ <p>где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  C1 - размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых;  T0- дата начала первого купонного периода Биржевых облигаций;  T1 - дата окончания первого купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.</p>
---	--	---

**2. Купон:** процентная ставка по второму купону (C2) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	<p>Расчет суммы выплат по второму купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:</p> $КД = C2 * Nom * (T2 - T1) / (365 * 100\%),$ <p>где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  C2 - размер процентной ставки по второму купону, проценты годовых;  T1- дата начала второго купонного периода Биржевых облигаций;  T2 - дата окончания второго купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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</p>
---	---	--

		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.
--	--	--

**3. Купон:** процентная ставка по третьему купону (С3) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	<p>Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:</p> $КД = C3 * Nom * (T3 - T2) / (365 * 100\%),$ <p>где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  С3 - размер процентной ставки по третьему купону, проценты годовых;  Т2- дата начала третьего купонного периода Биржевых облигаций;  Т3 - дата окончания третьего купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.</p>
---	---	---

**4. Купон:** процентная ставка по четвертому купону (С4) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	<p>Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:</p> $КД = C4 * Nom * (T4 - T3) / (365 * 100\%),$ <p>где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  С4 - размер процентной ставки по четвертому купону, проценты годовых;  Т3- дата начала четвертого купонного периода Биржевых облигаций;  Т4 - дата окончания четвертого купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под</p>
--	---	--



		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.
--	--	--

**5. Купон:** процентная ставка по пятому купону (C5) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C5 * Nom * (T5 - T4) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C5 - размер процентной ставки по пятому купону, проценты годовых; T4- дата начала пятого купонного периода Биржевых облигаций; T5 - дата окончания пятого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
--	--	---

**6. Купон:** процентная ставка по шестому купону (C6) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C6 * Nom * (T6 - T5) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C6 - размер процентной ставки по шестому купону, проценты годовых; T5- дата начала шестого купонного периода Биржевых облигаций; T6 - дата окончания шестого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
--	--	--

*Если дата выплаты купонного дохода по любому из шести купонов по Биржевым облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевой облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:*

*а) Не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент может принять решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период (n=2,3...6).*

*Указанная информация, включая порядковые номера купонов, ставка или порядок определения ставки по которым устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций, а также порядковый номер купонного периода (n), в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, раскрывается в форме сообщений о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» Эмитентом не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с Даты определения ставки или порядка определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):*

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

*- на странице Эмитента в сети Интернет: <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;*

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

*Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.*

*Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*В случае, если до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент не принимает решение о ставке или порядке определения размера ставки второго купона, Эмитент будет обязан принять решение о ставке второго купона не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты 1-го купона.*

*В данном случае Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых Облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Биржевых облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней 1-го купонного периода.*

б) Процентная ставка или порядок определения процентной ставки по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций ( $i=(n+1), \dots, 6$ ), определяется Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения в Дату установления  $i$ -го купона, которая наступает не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты ( $i-1$ )-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления  $i$ -го купона ставку или порядок определения ставки любого количества следующих за  $i$ -м купоном неопределенных купонов (при этом  $k$  - номер последнего из определяемых купонов).

в) В случае, если после объявления ставок или порядка определения ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Биржевой облигации настоящего выпуска останутся неопределенными ставки или порядок определения ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда наряду с обязанностью раскрыть сообщение о ставках либо порядке определения ставок  $i$ -го и других определяемых купонов по Биржевым облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Биржевых облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней  $k$ -го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного  $i$ -го купона,  $i=k$ ).

г) Информация об определенных Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения ставках либо порядке определения ставок по купонам Биржевых облигаций, начиная со второго доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента» не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала  $i$ -го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

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

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://kokc.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок в срок не менее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания  $n$ -го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по  $(n+1)$ -му и последующим купонам).

В любой день между датой начала размещения Биржевых облигаций и датой погашения величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где

$Nom$  – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях,

$C_j$  - величина процентной ставки  $j$ -того купонного периода, в процентах годовых,

$j$  - порядковый номер купонного периода,  $j=1 \dots 6$ ,

$T(j-1)$  - дата начала  $j$ -того купонного периода,

$T$  – текущая дата.

Сумма НКД определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в

промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Величина купонного дохода по каждому из купонов определяется по формуле:

$K(j) = Cj * Nom * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где

$K(j)$  – величина купонного дохода по  $j$ -му купону, в рублях,

$Nom$  – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях,

$Cj$  – величина процентной ставки  $j$ -того купонного периода, в процентах годовых,

$j$  – порядковый номер купонного периода,  $j=1...6$ ,

$T(j-1)$  – дата начала  $j$ -того купонного периода,

$T(j)$  – дата окончания  $j$ -того купонного периода.

Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Если дата выплаты купонного дохода по любому из купонов по Биржевым облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевой облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

#### **Облигации серии БО-02:**

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

**1. Купон:** Процентная ставка по первому купону ( $C1$ ) может определяться:

А) В ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами торгов Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых 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.

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

**Б) Уполномоченным органом управления Эмитента не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.**

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.

**В обоих вышеприведенных случаях:**

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по первому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $KД = C1 * Nom * (T1 - T0) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C1 - размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых; T0- дата начала первого купонного периода Биржевых облигаций; T1 - дата окончания первого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под
---	--	--

		<p>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.</p>
--	--	---

**2. Купон:** процентная ставка по второму купону (C2) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

<p>Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Расчет суммы выплат по второму купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:</p> $КД = C2 * Nom * (T2 - T1) / (365 * 100\%)$ <p>где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  C2 - размер процентной ставки по второму купону, проценты годовых;  T1 - дата начала второго купонного периода Биржевых облигаций;  T2 - дата окончания второго купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.</p>
--	--	---

**3. Купон:** процентная ставка по третьему купону (C3) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

<p>Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:</p> $КД = C3 * Nom * (T3 - T2) / (365 * 100\%)$ <p>где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  C3 - размер процентной ставки по третьему купону, проценты годовых;  T2- дата начала третьего купонного периода Биржевых облигаций;  T3 - дата окончания третьего купонного периода.</p> <p>Величина накопленного купонного дохода в</p>
--	--	---

		<p>расчете на одну Биржевую 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.</p>
--	--	---

**4. Купон:** процентная ставка по четвертому купону (С4) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

<p>Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:</p> $КД = C4 * Nom * (T4 - T3) / (365 * 100\%),$ <p>где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  С4 - размер процентной ставки по четвертому купону, проценты годовых;  Т3- дата начала четвертого купонного периода Биржевых облигаций;  Т4 - дата окончания четвертого купонного периода.  Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.</p>
---	--	---

**5. Купон:** процентная ставка по пятому купону (С5) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

<p>Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:</p> $КД = C5 * Nom * (T5 - T4) / (365 * 100\%),$ <p>где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  С5 - размер процентной ставки по пятому купону, проценты годовых;  Т4- дата начала пятого купонного периода Биржевых облигаций;</p>
---	---	---

		<p>T5 - дата окончания пятого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.</p>
--	--	--

**6. Купон:** процентная ставка по шестому купону (С6) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

<p>Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:  <math display="block">КД = C6 * Nom * (T6 - T5) / (365 * 100\%)</math>, где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  С6 - размер процентной ставки по шестому купону, проценты годовых;  Т5- дата начала шестого купонного периода Биржевых облигаций;  Т6 - дата окончания шестого купонного периода.  Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.</p>
---	--	--

*Если дата выплаты купонного дохода по любому из шести купонов по Биржевым облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевой облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:*

*а) Не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент может принять решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период (n=2,3...6).*



Указанная информация, включая порядковые номера купонов, ставка или порядок определения ставки по которым устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций, а также порядковый номер купонного периода (n), в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, раскрывается в форме сообщений о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» Эмитентом не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с Даты определения ставки или порядка определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

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

- на странице Эмитента в сети Интернет: <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

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

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.

В случае, если до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент не принимает решение о ставке или порядке определения размера ставки второго купона, Эмитент будет обязан принять решение о ставке второго купона не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты 1-го купона.

В данном случае Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых Облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Биржевых облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней 1-го купонного периода.

б) Процентная ставка или порядок определения процентной ставки по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций ( $i=(n+1), \dots, 6$ ), определяется Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения в Дату установления  $i$ -го купона, которая наступает не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты ( $i-1$ )-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления  $i$ -го купона ставку или порядок определения ставки любого количества следующих за  $i$ -м купоном неопределенных купонов (при этом  $k$  - номер последнего из определяемых купонов).

в) В случае, если после объявления ставок или порядка определения ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Биржевой облигации настоящего выпуска останутся неопределенными ставки или порядок определения ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда наряду с обязанностью раскрыть сообщение о ставках либо порядке определения ставок  $i$ -го и других определяемых купонов по Биржевым облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Биржевых облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней  $k$ -го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного  $i$ -го купона,  $i=k$ ).

г) Информация об определенных Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения ставках либо порядке определения ставок по купонам Биржевых

облигаций, начиная со второго доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента» не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала i-го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

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

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок в срок не менее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания n-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по (n+1)-му и последующим купонам).

В любой день между датой начала размещения Биржевых облигаций и датой погашения величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где

Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях,

$C_j$  - величина процентной ставки j-того купонного периода, в процентах годовых,

j - порядковый номер купонного периода, j=1...6,

$T(j-1)$  - дата начала j-того купонного периода,

T – текущая дата.

Сумма НКД определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Величина купонного дохода по каждому из купонов определяется по формуле:

$K(j) = C_j * Nom * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где

$K(j)$  – величина купонного дохода по j-му купону, в рублях,

Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях,

$C_j$  - величина процентной ставки j-того купонного периода, в процентах годовых,

j - порядковый номер купонного периода, j=1...6,

$T(j-1)$  - дата начала j-того купонного периода,

$T(j)$  - дата окончания j-того купонного периода.

Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Если дата выплаты купонного дохода по любому из купонов по Биржевым облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевой облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

**б) Порядок и условия погашения биржевых облигаций и выплаты по ним процента (купона):  
порядок и срок погашения биржевых облигаций:**

**Облигации серии БО-01:**

Форма погашения облигаций:

*Погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.*

Срок (дата) погашения облигаций или порядок его определения.

Дата начала:

*1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска*

Дата окончания:

*Даты начала и окончания погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.*

дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев биржевых облигаций для целей их погашения:

*Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения»).*

Указываются иные условия и порядок погашения облигаций.

*Погашение Биржевых облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее - "Платежный агент"), функции которого выполняет:*

Полное наименование на русском языке: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное наименование на русском языке: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1*

*Если дата погашения Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Погашение Биржевых облигаций производится по номинальной стоимости.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций при их погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций осуществляется в следующем порядке:*

*Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения»).*

*Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате суммы погашения по Биржевым облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате суммы погашения по Биржевым облигациям, не*

позднее, чем до 13 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты погашения Биржевых облигаций, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения.

Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты погашения Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты погашения Биржевых облигаций. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения включает в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;
- б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Биржевым облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Биржевым 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;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (при его наличии).

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

-идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;  
-налоговый статус владельца Биржевых облигаций.

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- 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;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для погашения Биржевых облигаций на счёт Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения Биржевых облигаций, предоставленного Депозитарием, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Биржевым облигациям.

В дату погашения Биржевых облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Биржевым облигациям в пользу владельцев Биржевых облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Информация о Платежном агенте по выпуску Биржевых облигаций приведена в п. 9.6 Решения

*о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.*

порядок и срок выплаты процентов (купона) по биржевым облигациям, включая срок выплаты каждого купона:

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев биржевых облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

**1.Купон:** Процентная ставка по первому купону

Дата начала размещения Биржевых облигаций	182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания первого купонного периода.
<p><b>Порядок выплаты купонного дохода:</b></p> <p>Если дата выплаты купонного дохода приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.</p> <p>Выплата купонного дохода по Биржевым облигациям производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.</p> <p>Выплата купонного дохода осуществляется в следующем порядке:</p> <p>Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Биржевым облигациям выпуска (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода»).</p> <p>Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате купонного дохода по Биржевым облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате купонного дохода по Биржевым облигациям, не позднее чем до 13 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода.</p> <p>Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты доходов по Биржевым облигациям.</p> <p>В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным</p>			

получать суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты дохода по Биржевым облигациям. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода включает в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Биржевым 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;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям (при его наличии).

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы дохода по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций.

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- 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;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, содержащейся в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

-- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;

- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям на счёт Платёжного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В дату выплаты доходов по Биржевым облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, в пользу владельцев Биржевых облигаций.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Биржевым облигациям



со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Купонный доход по неразмещенным Биржевым облигациям не начисляется и не выплачивается.

Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

## **2. Купон: Процентная ставка по второму купону**

182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания второго купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

## **3. Купон: Процентная ставка по третьему купону**

364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

## **4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону**

546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций	728-й день с даты начала размещения Биржевых	728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу
--	--	--	---

выпуска.	облигаций выпуска.	выпуска.	владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

#### 5. Купон: Процентная ставка по пятому купону

728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

#### 6. Купон: Процентная ставка по шестому купону

910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания шестого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением номинальной стоимости Биржевых облигаций. Для целей выплаты дохода по шестому купону используется перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, составляемый для целей погашения Биржевых облигаций.			

источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по биржевым облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения биржевых облигаций:

***В качестве источников средств для исполнения обязательств по Биржевым облигациям серии БО-01 Эмитент рассматривает доходы от основной деятельности.***

***Эмитент предполагает, что результаты финансово-хозяйственной деятельности позволят своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Биржевым облигациям на протяжении всего периода обращения Биржевых облигаций.***

#### **Облигации серии БО-02:**

Форма погашения облигаций:

***Погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.***

Срок (дата) погашения облигаций или порядок его определения.

Дата начала:

***1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска***

Дата окончания:

***Даты начала и окончания погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.***

дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев биржевых облигаций для целей их погашения:

***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения»).***

Указываются иные условия и порядок погашения облигаций.

***Погашение Биржевых облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее - "Платежный агент"), функции которого выполняет:***

Полное наименование на русском языке: ***Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»***

Сокращенное наименование на русском языке: ***ЗАО НДЦ***

Место нахождения: ***г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4***

Почтовый адрес: ***105062, г. Москва, ул. Машикова, д. 13, стр. 1***

***Если дата погашения Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.***

***Погашение Биржевых облигаций производится по номинальной стоимости.***

***Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций при их погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.***

***Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций осуществляется в следующем порядке:***

***Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения»).***

Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате суммы погашения по Биржевым облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате суммы погашения по Биржевым облигациям, не позднее, чем до 13 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты погашения Биржевых облигаций, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения.

Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты погашения Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты погашения Биржевых облигаций. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения включает в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Биржевым 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;

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (при его наличии).

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Биржевым облигациям или нет:

-полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;

-количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;

-полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

-место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;  
-реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;  
-идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;  
-налоговый статус владельца Биржевых облигаций.

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- 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;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для погашения Биржевых облигаций на счёт Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения Биржевых облигаций, предоставленного Депозитарием, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Биржевым облигациям.

В дату погашения Биржевых облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Биржевым облигациям в пользу владельцев Биржевых облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

**Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.**

**Информация о Платежном агенте по выпуску Биржевых облигаций приведена в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.**

порядок и срок выплаты процентов (купона) по биржевым облигациям, включая срок выплаты каждого купона:

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев биржевых облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

## **2. Купон:** Процентная ставка по первому купону

Дата начала размещения Биржевых облигаций	182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания первого купонного периода.
---	---	---	--

### **Порядок выплаты купонного дохода:**

Если дата выплаты купонного дохода приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Выплата купонного дохода по Биржевым облигациям производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Выплата купонного дохода осуществляется в следующем порядке:

Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Биржевым облигациям выпуска (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода»).

Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате купонного дохода по Биржевым облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате купонного дохода по Биржевым облигациям, не позднее чем до 13 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода.

Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты доходов по Биржевым облигациям.

В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты дохода по Биржевым облигациям. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода включает в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Биржевым 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;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.) ;
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям (при его наличии).

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы дохода по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций.

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- 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;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, содержащейся в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;
- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям на счёт Платёжного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В дату выплаты доходов по Биржевым облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые



денежные средства на счета лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, в пользу владельцев Биржевых облигаций.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Купонный доход по неразмещенным Биржевым облигациям не начисляется и не выплачивается.

Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

## 2. Купон: Процентная ставка по второму купону

182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания второго купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

## 3. Купон: Процентная ставка по третьему купону

364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

## 4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону

546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

**5. Купон: Процентная ставка по пятому купону**

728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

**6. Купон: Процентная ставка по шестому купону**

910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания шестого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением номинальной стоимости Биржевых облигаций.			

Для целей выплаты дохода по шестому купону используется перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, составляемый для целей погашения Биржевых облигаций.

источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по биржевым облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения биржевых облигаций:

*В качестве источников средств для исполнения обязательств по Биржевым облигациям серии БО-02 Эмитент рассматривает доходы от основной деятельности.*

*Эмитент предполагает, что результаты финансово-хозяйственной деятельности позволят своевременно и в полном объеме выполнять обязательства Эмитента по Биржевым облигациям на протяжении всего периода обращения Биржевых облигаций.*

#### **в) Порядок и условия досрочного погашения биржевых облигаций:**

##### **Облигации серии БО-01:**

*Предусмотрена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента и по требованию их владельцев.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты и завершения размещения, за исключением досрочного погашения в связи с исключением акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента биржевых облигаций из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением).*

##### **Досрочное погашение по требованию их владельцев:**

*Владельцы Биржевых облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Биржевые облигации к досрочному погашению с выплатой причитающегося им накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг при наступлении любого из следующих событий:*

- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям настоящего выпуска более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*
- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по любым облигациям Эмитента, выпущенным Эмитентом на территории Российской Федерации, более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, устанавливающих условия выпуска, обращения и погашения соответствующих облигаций Эмитента;*
- объявление Эмитентом своей неспособности выполнять финансовые обязательства в отношении Биржевых облигаций настоящего выпуска или в отношении иных облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;*
- просрочка более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга (в том числе по досрочному погашению) по полученным ими банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость соответствующего выпуска облигаций) превышает 10 000 000 (Десять миллионов) долларов*

*США или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства;*

*- предъявление к досрочному погашению других облигаций Эмитента и/или облигаций, обеспеченных поручительством Эмитента, включая, без ограничений, рублевые, валютные и еврооблигации, как уже размещенные, так и размещаемые в будущем;*

*- в случае если акции или облигации всех категорий и типов эмитента биржевых облигаций будут исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением);*

*- в случае если произойдет уменьшение общей доли участия в уставном капитале Эмитента следующих акционеров: Зубицкого Евгения Борисовича, Зубицкого Бориса Давыдовича, Зубицкого Андрея Борисовича - до совокупного размера ниже 75% (Семидесяти пяти процентов) от уставного капитала Эмитента.*

*При досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент выплачивает владельцу Биржевых облигаций или иному лицу, уполномоченному на получение сумм погашения, 100% (сто процентов) номинальной стоимости Биржевых облигаций и накопленный купонный доход, рассчитанный на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций в порядке, установленном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

порядок досрочного погашения биржевых облигаций по требованию их владельцев

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.*

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее - "Платежный агент"), функции которого выполняет:

Полное фирменное наименование на русском языке: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машикова, д. 13, стр. 1*

*Если дата досрочного погашения Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится по номинальной стоимости. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату досрочного погашения Биржевых облигаций, исходя из номинальной стоимости.*

*На дату досрочного погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) по Биржевой облигации рассчитывается по следующей формуле:*

Порядок определения накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям:

*$НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%$ , где*

*j - порядковый номер купонного периода, j=1, 2, 3...6;*

*НКД – накопленный купонный доход, в рублях;*

*Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;*

*C j - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;*

*T(j-1) - дата начала j-того купонного периода (для случая первого купонного периода T(j-1) – это дата начала размещения Биржевых облигаций);*

*T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j –купонного периода.*

*Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций и накопленного купонного дохода при их досрочном погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.*

Срок, не ранее которого Биржевые облигации могут быть досрочно погашены по требованию владельцев Биржевых облигаций:

Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты и завершения размещения. Эмитент осуществляет раскрытие информации о завершении размещения выпуска Биржевых облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Срок (порядок определения срока), в течение которого биржевые облигации могут быть досрочно погашены эмитентом либо владельцами биржевых облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требование о досрочном погашении биржевых облигаций:

*Владельцами Биржевых облигаций могут быть поданы заявления о досрочном погашении Биржевых облигаций в течение 30 (Тридцати) дней с момента возникновения любого из вышеперечисленных событий или с даты раскрытия информации в Ленте новостей, о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения таких Биржевых облигаций и условиях их досрочного погашения.*

порядок раскрытая эмитентом информации о досрочном погашении биржевых облигаций по требованию их владельцев:

*Сообщение о получении Эмитентом от фондовой биржи, осуществившей допуск биржевых облигаций к торгам, уведомления о принятии решения об исключении акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением), и о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты получения Эмитентом от Биржи соответствующего уведомления:*

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

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;*

*Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).*

*Сообщение о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций, в случае наступления одного из событий, дающих владельцам Биржевых облигаций право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, как такие события определены в п. 9.5.1. Решения о выпуске ценных бумаг и условиях их досрочного погашения раскрывается Эмитентом в форме существенного факта «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в следующие сроки с даты возникновения такого события:*

*— в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*

*— на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

*Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в*

*сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о наступлении одного из событий дающих владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций, и о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением) всех категорий и типов Эмитента.*

Иные условия и порядок досрочного погашения Биржевых облигаций:

*Презюмируется, что депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям и/или совершать иные действия необходимые для досрочного погашения Биржевых облигаций в пользу владельцев Биржевых облигаций.*

*Депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Биржевых облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций, подает в НДЦ поручение на перевод Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению.*

*Затем депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Биржевых облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций представляет Эмитенту письменное Требование о досрочном погашении Биржевых облигаций с приложением следующих документов:*

- Копии отчета НДЦ об операциях по счету депо владельца (номинального держателя) Биржевых облигаций о переводе Биржевых облигаций в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению;*
- документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших требование от имени владельца Биржевых облигаций (в случае предъявления требования представителем владельца Биржевых облигаций).*

*Требование должно содержать наименование события, давшее право владельцу Биржевых облигаций на досрочное погашение, а также:*

- а) полное наименование (Ф.И.О. владельца – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям.*
- б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*
- г) наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям, а именно:*
  - номер счета;*
  - 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.*
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);*
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*
- з) код ОКПО;*
- и) код ОКВЭД;*
- к) БИК (для кредитных организаций).*

*Юридические лица - нерезиденты и физические лица обязаны указать в Требовании следующую информацию:*

- *полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;*
  - *количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;*
  - *полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*
  - *место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;*
  - *реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*
  - *идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;*
  - *налоговый статус владельца Биржевых облигаций;*
- в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:*
- *код иностранной организации (КИО) – при наличии*
- в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:*
- *вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Биржевых облигаций, наименование органа, выдавшего документ;*
  - *место регистрации и почтовый адрес, включая индекс владельца Биржевых облигаций;*
  - *ИНН владельца Биржевых облигаций (при его наличии);*
  - *число, месяц и год рождения владельца Биржевых облигаций;*
  - *номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Биржевых облигаций (при его наличии).*

*Дополнительно к указанной выше информации, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:*

*а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:*

- *официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;*
- *официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.*

*б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:*

- *подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;*

*в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:*

- *нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).*

*Требование, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.*

*Эмитент не несет обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций по отношению:*

- к лицам, не представившим в указанный срок свои заявления;
- к лицам, представившим заявление, не соответствующее установленным требованиям.

Требование предъявляется Эмитенту по месту нахождения Эмитента в любой рабочий день с даты, с которой у владельца Биржевых облигаций возникло право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций или направляется по почтовому адресу Эмитента: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6.

В течение 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов, Эмитент осуществляет их проверку и в случае, если они удовлетворяют требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию в течение 14 (Четырнадцати) рабочих дней с момента получения данного Требования переводит необходимые денежные средства (причитающиеся владельцу Биржевых облигаций) на счет Платежного агента и предоставляет Платежному агенту уведомление, содержащее данные указанные в Требовании о досрочном погашении Биржевых облигаций, а также все необходимые данные для проведения платежа Платежным агентом в пользу владельца Биржевых облигаций. К уведомлению Эмитент прикладывает копию отчета НДЦ об операциях по счетам депо владельца (номинального держателя) Биржевых облигаций о переводе Биржевых облигаций в разделы счетов депо, предназначенные для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению.

В случае если форма или содержание представленных владельцем Биржевых облигаций документов не соответствует требованиям, установленным Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, а также при наличии иных оснований, не позволяющих исполнить требование, Эмитент обязан направить владельцу Биржевых облигаций уведомление о причинах их непринятия не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов. Получение указанного уведомления не лишает владельца Биржевых облигаций права, обратиться с требованиями о досрочном погашении Биржевых облигаций повторно.

В случае, если предъявленное Эмитенту требование о досрочном погашении и/или необходимые документы соответствуют/не соответствуют условиям Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг, Эмитент направляет в НДЦ информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца – физического лица, количества Биржевых облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

Порядок зачисления и списания Биржевых облигаций из раздела счета депо, предназначенного для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, устанавливается условиями осуществления депозитарной деятельности и иными внутренними документами НДЦ.

Платежный агент в течение 2 (Двух) рабочих дней с даты получения денежных средств от Эмитента и поступления от Эмитента данных, необходимых для осуществления соответствующего платежа в пользу владельца Биржевых облигаций, переводит денежные средства в пользу владельца Биржевых облигаций, согласно указанным реквизитам. Не позднее рабочего дня, следующего за датой выплаты денежных средств лицу/лицам, указанным в поручении Эмитента, Платежный агент сообщает об осуществленном переводе Эмитенту.

После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению, о чем Эмитент уведомляет НДЦ в течение 1 (Одного) рабочего дня с даты исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций, НДЦ производит списание погашенных Биржевых облигаций с соответствующего раздела счета депо депонента, предназначенного для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, на раздел эмиссионного счета депо Эмитента, предназначенный для учета погашенных Биржевых облигаций в порядке, определенном НДЦ.

Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

На основании уведомления и данных, полученных от Эмитента, Платёжный агент



рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям, в пользу которых Эмитент перечислил необходимые денежные средства.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

#### Досрочное погашение по усмотрению эмитента

Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Биржевых облигаций выпуска. Приобретение Облигаций данного выпуска означает согласие приобретателя Облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.

Эмитент имеет право определить порядковый номер купонного периода (или нескольких купонных периодов) ( $j=1-5$ ), в дату окончания которого (которых) возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, а также размер премии, уплачиваемой владельцам Биржевых облигаций при досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, дополнительно к стоимости досрочного погашения Биржевых облигаций, или ее отсутствие, не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций. При этом размер премии для каждого из определенных купонных периодов  $j$ , в дату окончания которых возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, устанавливается для каждого из таких купонов  $j$  отдельно.

Данное решение принимается единоличным исполнительным органом управления Эмитента.

В случае если такое решение Эмитентом не принято, то считается, что возможность досрочного погашения по усмотрению Эмитента им не используется, и Эмитент не вправе досрочно погасить выпуск Биржевых облигаций.

Эмитент информирует ФБ ММВБ и НДЦ о принятых решениях, в том числе о возможности и условиях проведения в дату выплаты  $j$ -ого купонного дохода по Биржевым облигациям досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента не позднее 1 (Одного) рабочего дня до даты начала размещения.

Не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания купонного периода, в дату окончания которого решением Эмитента определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, Эмитент может принять решение о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания данного периода. Указанное решение принимается уполномоченным органом Эмитента.

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, в том числе о сроке и условиях досрочного погашения по усмотрению Эмитента, но не позднее 1 (Одного) рабочего дня после даты принятия соответствующего решения.

*Также Эмитент не позднее чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты окончания купонного периода, в которую возможно досрочное погашение по усмотрению Эмитента, обязан отправить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принял решение о досрочном погашении по усмотрению Эмитента в дату окончания данного купонного периода.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Биржевых облигаций выпуска. Приобретение Биржевых облигаций означает согласие приобретателя Биржевых облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.*

*При досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент выплачивает владельцу Биржевых облигаций или иному лицу, уполномоченному на получение сумм погашения, стоимость досрочного погашения Биржевых облигаций, состоящую из номинальной стоимости Биржевых облигаций и купонного дохода за соответствующий купонный период, а также премию за досрочное погашение Биржевых облигаций в валюте Российской Федерации, в случае принятия решения о ее наличии.*

*Размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевые облигации, или ее отсутствие определяется Эмитентом одновременно с принятием решения об определении порядкового номера купонного периода, в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (Третьему) рабочему дню до даты досрочного погашения Биржевых облигаций.*

*Владелец Биржевые облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций - депонента Депозитария получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям.*

Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты и завершения размещения. Эмитент осуществляет раскрытие информации о завершении размещения выпуска Биржевых облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента является:  
*Дата окончания купонного(ых) периода(ов), определенных Эмитентом в решении о досрочном погашении Биржевых облигаций.*

Дата окончания досрочного погашения:

*Даты начала и окончания досрочного погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.*

Порядок раскрытия информации о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента:

*Сообщение о принятии Эмитентом решения об определении порядкового номера купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в форме существенных фактов "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" в следующем порядке:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций;*
- на странице в сети Интернет – <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций.*

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

*Указанное сообщение должно содержать следующую информацию:*

- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату присвоения идентификационного номера выпуска Биржевых облигаций;*

- порядок принятия Эмитентом решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания j-ого купонного периода;
- порядковый номер купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента;
- размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевых облигаций, или ее отсутствие;
- порядок осуществления эмитентом досрочного погашения;
- форму и срок оплаты.

Информация о принятии решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания купонного периода, в которую определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, принимаемого не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания данного купонного периода, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» и не позднее чем за 14 (календарных) дней до даты окончания данного купонного периода и в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей. Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

После досрочного погашения Эмитентом Биржевых облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей. Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Порядок досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению эмитента:

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится Платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее – «Платежный агент»), сведения о котором указаны в п.9.6. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

Если дата досрочного погашения по усмотрению Эмитента Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций, купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанный за соответствующий купонный период и премии за досрочное

погашение Биржевых облигаций, в случае принятия решения о ее наличии, производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (Третьему) рабочему дню до даты досрочного погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения»).

Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате номинальной стоимости Биржевой облигации при их досрочном погашении. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, не позднее чем до 13-00 московского времени 3 (Третьего) рабочего дня до даты досрочного погашения Биржевых облигаций, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения.

Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты досрочного погашения Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения, который предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты досрочного погашения Биржевых облигаций. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения включает в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного владельцем получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного владельцем получать суммы досрочного погашения по Биржевым 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;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям.

При наличии среди владельцев Биржевых облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или

номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций;

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, содержащейся в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;
- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств

*производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплат по Биржевым облигациям на счет Платежного агента, в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*

*На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения Биржевых облигаций, предоставленного Депозитарием, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям.*

*В дату досрочного погашения Биржевых облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, в пользу владельцев Биржевых облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.*

*В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.*

*Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.*

*Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.*

*Обязательства Эмитента по уплате сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.*

*Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.*

*После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций НДЦ производит списание погашенных Биржевых облигаций со счета депонента НДЦ и зачисление их на соответствующий раздел эмиссионного счета депо Эмитента для учета погашенных Биржевых облигаций в порядке, определенном НДЦ.*

Иные условия и порядок досрочного погашения биржевых облигаций, установленные Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, утвержденными Приказом ФСФР России № 07-4/пз-н от 25.01.2007 г., в зависимости от того, осуществляется ли досрочное погашение по усмотрению эмитента или по требованию владельцев биржевых облигаций: *Иные условия отсутствуют.*

#### **Облигации серии БО-02:**

*Предусмотрена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента и по требованию их владельцев.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты и завершения размещения, за исключением досрочного погашения в связи с исключением акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента биржевых облигаций из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением).*

**Досрочное погашение по требованию их владельцев:**

*Владельцы Биржевых облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Биржевые облигации к досрочному погашению с выплатой причитающегося им накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг при наступлении любого из следующих событий:*

- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям настоящего выпуска более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*
- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по любым облигациям Эмитента, выпущенным Эмитентом на территории Российской Федерации, более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, устанавливающих условия выпуска, обращения и погашения соответствующих облигаций Эмитента;*
- объявление Эмитентом своей неспособности выполнять финансовые обязательства в отношении Биржевых облигаций настоящего выпуска или в отношении иных облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;*
- просрочка более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга (в том числе по досрочному погашению) по полученным ими банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость соответствующего выпуска облигаций) превышает 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства;*
- предъявление к досрочному погашению других облигаций Эмитента и/или облигаций, обеспеченных поручительством Эмитента, включая, без ограничений, рублевые, валютные и еврооблигации, как уже размещенные, так и размещаемые в будущем;*
- в случае если акции или облигации всех категорий и типов эмитента биржевых облигаций будут исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением);*
- в случае если произойдет уменьшение общей доли участия в уставном капитале Эмитента следующих акционеров: Зубицкого Евгения Борисовича, Зубицкого Бориса Давыдовича, Зубицкого Андрея Борисовича - до совокупного размера ниже 75% (Семидесяти пяти процентов) от уставного капитала Эмитента.*

*При досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент выплачивает владельцу Биржевых облигаций или иному лицу, уполномоченному на получение сумм погашения, 100% (сто процентов) номинальной стоимости Биржевых облигаций и накопленный купонный доход, рассчитанный на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций в порядке, установленном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

порядок досрочного погашения биржевых облигаций по требованию их владельцев  
*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.*

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее - "Платежный агент"), функции которого выполняет:

Полное фирменное наименование на русском языке: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1*

*Если дата досрочного погашения Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится по номинальной стоимости. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату досрочного погашения Биржевых облигаций, исходя из номинальной стоимости.*

*На дату досрочного погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) по Биржевой облигации рассчитывается по следующей формуле:*

Порядок определения накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям:

$НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%$ , где

*j* - порядковый номер купонного периода, *j*=1, 2, 3...6;

*НКД* – накопленный купонный доход, в рублях;

*Nom* – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;

*Cj* - размер процентной ставки *j*-того купона, в процентах годовых;

*T(j-1)* - дата начала *j*-того купонного периода (для случая первого купонного периода *T(j-1)* – это дата начала размещения Биржевых облигаций);

*T* - дата расчета накопленного купонного дохода внутри *j* – купонного периода.

*Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций и накопленного купонного дохода при их досрочном погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.*

Срок, не ранее которого Биржевые облигации могут быть досрочно погашены по требованию владельцев Биржевых облигаций:

Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты и завершения размещения. Эмитент осуществляет раскрытие информации о завершении размещения выпуска Биржевых облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Срок (порядок определения срока), в течение которого биржевые облигации могут быть досрочно погашены эмитентом либо владельцами биржевых облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требование о досрочном погашении биржевых облигаций:



*Владельцами Биржевых облигаций могут быть поданы заявления о досрочном погашении Биржевых облигаций в течение 30 (Тридцати) дней с момента возникновения любого из вышеперечисленных событий или с даты раскрытия информации в Ленте новостей, о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения таких Биржевых облигаций и условиях их досрочного погашения.*

порядок раскрытая эмитентом информации о досрочном погашении биржевых облигаций по требованию их владельцев:

*Сообщение о получении Эмитентом от фондовой биржи, осуществившей допуск биржевых облигаций к торгам, уведомления о принятии решения об исключении акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением), и о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты получения Эмитентом от Биржи соответствующего уведомления:*

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

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;*

*Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).*

*Сообщение о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций, в случае наступления одного из событий, дающих владельцам Биржевых облигаций право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, как такие события определены в п. 9.5.1. Решения о выпуске ценных бумаг и условиях их досрочного погашения раскрывается Эмитентом в форме существенного факта «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в следующие сроки с даты возникновения такого события:*

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

*– на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

*Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о наступлении одного из событий дающих владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций, и о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением) всех категорий и типов Эмитента.*

Иные условия и порядок досрочного погашения Биржевых облигаций:

*Презюмируется, что депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям и/или совершать иные действия необходимые для досрочного погашения Биржевых облигаций в пользу владельцев Биржевых облигаций.*

*Депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Биржевых облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций, подает в НДЦ поручение на перевод Биржевых облигаций, подлежащих досрочному*

погашению, в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению.

Затем депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Биржевых облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций представляет Эмитенту письменное Требование о досрочном погашении Биржевых облигаций с приложением следующих документов:

- Копии отчета НДЦ об операциях по счету депо владельца (номинального держателя) Биржевых облигаций о переводе Биржевых облигаций в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению;
- документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших требование от имени владельца Биржевых облигаций (в случае предъявления требования представителем владельца Биржевых облигаций).

Требование должно содержать наименование события, давшее право владельцу Биржевых облигаций на досрочное погашение, а также:

а) полное наименование (Ф.И.О. владельца – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям.

б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

г) наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям, а именно:

- номер счета;

- 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.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

з) код ОКПО;

и) код ОКВЭД;

к) БИК (для кредитных организаций).

Юридические лица - нерезиденты и физические лица обязаны указать в Требовании следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;

- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;

- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;

- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;

- налоговый статус владельца Биржевых облигаций;

в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии

в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Биржевых облигаций, наименование органа, выдавшего документ;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс владельца Биржевых облигаций;

- ИНН владельца Биржевых облигаций (при его наличии);

- число, месяц и год рождения владельца Биржевых облигаций;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Биржевых облигаций (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

-- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;

- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

*Требование, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.*

*Эмитент не несет обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций по отношению:*

- к лицам, не представившим в указанный срок свои заявления;
- к лицам, представившим заявление, не соответствующее установленным требованиям.

*Требование предъявляется Эмитенту по месту нахождения Эмитента в любой рабочий день с даты, с которой у владельца Биржевых облигаций возникло право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций или направляется по почтовому адресу Эмитента: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6.*

*В течение 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов, Эмитент осуществляет их проверку и в случае, если они удовлетворяют требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию в течение 14 (Четырнадцати) рабочих дней с момента получения данного Требования переводит необходимые денежные средства (причитающиеся владельцу Биржевых облигаций) на счет Платежного агента и предоставляет Платежному агенту уведомление, содержащее данные указанные в Требовании о досрочном погашении Биржевых облигаций, а также все необходимые данные для проведения платежа Платежным агентом в пользу владельца Биржевых облигаций. К уведомлению Эмитент прикладывает копию отчета НДЦ об операциях по счетам депо владельца (номинального держателя) Биржевых облигаций о переводе Биржевых облигаций в разделы счетов депо, предназначенные для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению.*

*В случае если форма или содержание представленных владельцем Биржевых облигаций документов не соответствует требованиям, установленным Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, а также при наличии иных оснований, не позволяющих исполнить требование, Эмитент обязан направить владельцу Биржевых облигаций уведомление о причинах их непринятия не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов. Получение указанного уведомления не лишает владельца Биржевых облигаций права, обратиться с требованиями о досрочном погашении Биржевых облигаций повторно.*

*В случае, если предъявленное Эмитенту требование о досрочном погашении и/или необходимые документы соответствуют/не соответствуют условиям Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг, Эмитент направляет в НДЦ информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца – физического лица, количества Биржевых облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).*

*Порядок зачисления и списания Биржевых облигаций из раздела счета депо, предназначенного для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, устанавливается условиями осуществления депозитарной деятельности и иными внутренними документами НДЦ.*

*Платежный агент в течение 2 (Двух) рабочих дней с даты получения денежных средств от Эмитента и поступления от Эмитента данных, необходимых для осуществления соответствующего платежа в пользу владельца Биржевых облигаций, переводит денежные средства в пользу владельца Биржевых облигаций, согласно указанным реквизитам. Не позднее рабочего дня, следующего за датой выплаты денежных средств лицу/лицам, указанным в поручении Эмитента, Платежный агент сообщает об осуществленном переводе Эмитенту.*

*После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению, о чем Эмитент уведомляет НДЦ в течение 1 (Одного) рабочего дня с даты исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций, НДЦ производит списание погашенных Биржевых облигаций с соответствующего раздела счета депо депонента, предназначенного для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, на раздел эмиссионного счета депо Эмитента, предназначенный для учета погашенных Биржевых облигаций в порядке, определенном НДЦ.*

*Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.*

*На основании уведомления и данных, полученных от Эмитента, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям, в пользу которых Эмитент перечислил необходимые денежные средства.*

*В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.*

*Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.*

*Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.*

*Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.*

#### **Досрочное погашение по усмотрению эмитента**

*Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Биржевых облигаций выпуска. Приобретение Облигаций данного выпуска означает согласие приобретателя Облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.*

*Эмитент имеет право определить порядковый номер купонного периода (или нескольких купонных периодов) ( $j=1-5$ ), в дату окончания которого (которых) возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, а также размер премии, уплачиваемой владельцам Биржевых облигаций при досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, дополнительно к стоимости досрочного погашения Биржевых облигаций, или ее отсутствие, не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций. При этом размер премии для каждого из определенных купонных периодов  $j$ , в дату окончания которых возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, устанавливается для каждого из таких купонов  $j$  отдельно.*

*Данное решение принимается единоличным исполнительным органом управления Эмитента.*

*В случае если такое решение Эмитентом не принято, то считается, что возможность досрочного погашения по усмотрению Эмитента им не используется, и Эмитент не вправе досрочно погасить выпуск Биржевых облигаций.*

*Эмитент информирует ФБ ММВБ и НДЦ о принятых решениях, в том числе о возможности и условиях проведения в дату выплаты  $j$ -ого купонного дохода по Биржевым облигациям досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента не позднее 1 (Одного) рабочего дня до даты начала размещения.*

*Не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания купонного периода, в дату окончания которого решением Эмитента определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, Эмитент может принять решение о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания данного периода. Указанное решение принимается уполномоченным органом Эмитента.*

*Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, в том числе о сроке и условиях досрочного погашения по усмотрению Эмитента, но не позднее 1 (Одного) рабочего дня после даты принятия соответствующего решения.*

*Также Эмитент не позднее чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты окончания купонного периода, в которую возможно досрочное погашение по усмотрению Эмитента, обязан отправить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принял решение о досрочном погашении по усмотрению Эмитента в дату окончания данного купонного периода.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Биржевых облигаций выпуска. Приобретение Биржевых облигаций означает согласие приобретателя Биржевых облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.*

*При досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент выплачивает владельцу Биржевых облигаций или иному лицу, уполномоченному на получение сумм погашения, стоимость досрочного погашения Биржевых облигаций, состоящую из номинальной стоимости Биржевых облигаций и купонного дохода за соответствующий купонный период, а также премию за досрочное погашение Биржевых облигаций в валюте Российской Федерации, в случае принятия решения о ее наличии.*

*Размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевые облигации, или ее отсутствие определяется Эмитентом одновременно с принятием решения об определении порядкового номера купонного периода, в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего 3 (Третьему) рабочему дню до даты досрочного погашения Биржевых облигаций. Владелец Биржевые облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций - депонента Депозитария получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям.*

Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты и завершения размещения. Эмитент осуществляет раскрытие информации о завершении размещения выпуска Биржевых облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента является: Дата окончания купонного(ых) периода(ов), определенных Эмитентом в решении о досрочном погашении Биржевых облигаций.

Дата окончания досрочного погашения:

*Даты начала и окончания досрочного погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.*

Порядок раскрытия информации о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента:

*Сообщение о принятии Эмитентом решения об определении порядкового номера купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в форме существенных фактов "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" в следующем порядке:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций;
- на странице в сети Интернет – <http://koks.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций.

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

*Указанное сообщение должно содержать следующую информацию:*

- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату присвоения идентификационного номера выпуска Биржевых облигаций;
- порядок принятия Эмитентом решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания j-ого купонного периода;
- порядковый номер купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента;
- размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевых облигаций, или ее отсутствие;
- порядок осуществления эмитентом досрочного погашения;
- форму и срок оплаты.

*Информация о принятии решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания купонного периода, в которую определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, принимаемого не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания данного купонного периода, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» и не позднее чем за 14 (календарных) дней до даты окончания данного купонного периода и в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – <http://koks.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

*При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в*

*сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*После досрочного погашения Эмитентом Биржевых облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.*

*Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:*

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

*- на странице в сети Интернет – <http://koks.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.*

*При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

Порядок досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению эмитента:

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится Платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее – «Платежный агент»), сведения о котором указаны в п.9.6. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг*

*Если дата досрочного погашения по усмотрению Эмитента Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций, купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанный за соответствующий купонный период и премии за досрочное погашение Биржевых облигаций, в случае принятия решения о ее наличии, производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (Третьему) рабочему дню до даты досрочного погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения»).*

*Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате номинальной стоимости Биржевой облигации при их досрочном погашении. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, не позднее чем до 13-00 московского времени 3 (Третьего) рабочего дня до даты досрочного погашения Биржевых облигаций, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения.*

*Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты досрочного погашения Биржевых облигаций.*

*В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям,*

подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения, который предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты досрочного погашения Биржевых облигаций. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения включает в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;  
б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного владельцем получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;  
в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;  
г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного владельцем получать суммы досрочного погашения по Биржевым 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;

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям.

При наличии среди владельцев Биржевых облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций;

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;



- число, месяц и год рождения владельца;
  - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).
- Дополнительно к указанной выше информации, содержащейся в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:
- а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:
    - официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;
    - официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.
  - б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
    - подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;
    - в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:
      - нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплат по Биржевым облигациям на счет Платежного агента, в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения Биржевых облигаций, предоставленного Депозитарием, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям.

В дату досрочного погашения Биржевых облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, в пользу владельцев Биржевых облигаций, указанных в

*Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.*

*В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.*

*Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.*

*Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.*

*Обязательства Эмитента по уплате сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.*

*Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.*

*После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций НДЦ производит списание погашенных Биржевых облигаций со счета депонента НДЦ и зачисление их на соответствующий раздел эмиссионного счета депо Эмитента для учета погашенных Биржевых облигаций в порядке, определенном НДЦ.*

Иные условия и порядок досрочного погашения биржевых облигаций, установленные Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, утвержденными Приказом ФСФР России № 07-4/пз-н от 25.01.2007 г., в зависимости от того, осуществляется ли досрочное погашение по усмотрению эмитента или по требованию владельцев биржевых облигаций: *Иные условия отсутствуют.*

**г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения:**

#### **Облигации серии БО-01:**

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) и по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их последующего обращения. Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций возможно только после их полной оплаты и завершения размещения. Эмитент осуществляет раскрытие информации о завершении размещения выпуска Биржевых облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

*Эмитент имеет право приобретать Биржевые облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Биржевых облигаций с владельцами Биржевых облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации*

**Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по требованию их владельца (владельцев):**

*Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона либо порядок определения размера купона определяется Эмитентом после их полной оплаты и завершения размещения (далее - "Период предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом"). Владельцы Биржевых облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в случаях, описанных в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Для целей настоящего пункта вводятся следующие обозначения:*

*(i-1) - номер купонного периода, в котором владельцы имеют право требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций.*

*i - номер купонного периода, в котором купон либо порядок определения купона устанавливается Эмитентом после полной оплаты Биржевых и завершения размещения. Агент по приобретению Биржевых облигаций по требованию их владельцев (далее – «Агент по приобретению по требованию владельцев») – Участник торгов, уполномоченный Эмитентом на приобретение Биржевых облигаций. Информация о назначенном Агенте по приобретению по требованию владельцев (полное наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг) раскрывается Эмитентом в сообщениях, публикуемых в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.*

*Эмитент может назначать иных Агентов по приобретению по требованию владельцев и отменять такие назначения.*

*Информация о назначении Эмитентом иных Агентов по приобретению по требованию владельцев Биржевых облигаций и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до даты приобретения, как она определена ниже:*

*- в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;*

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - в течение 5 (пяти) дней.*

*Порядок и условия приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по требованию владельцев Биржевых облигаций:*

*1) Владелец Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно. В случае, если владелец Биржевых облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Биржевых облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Биржевых облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Биржевых облигаций".*

*2) В течение Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Биржевых облигаций должен передать Агенту по приобретению по требованию владельцев письменное уведомление о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций (далее - "Уведомление"). Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Биржевых облигаций (в случае подписания Уведомления по доверенности с приложением соответствующей доверенности).*

*Уведомление считается полученным Агентом по приобретению по требованию владельцев с даты вручения оригинала адресату. Удовлетворению подлежат только те Уведомления, которые были надлежаще оформлены и фактически получены Агентом по приобретению по требованию владельцев в течение Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом. Независимо от даты отправления Уведомления, полученные Агентом по приобретению по требованию владельцев по окончании Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом, удовлетворению не подлежат.*

*Уведомление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:*

*«Настоящим \_\_\_\_\_ (полное наименование Держателя Биржевых облигаций) сообщает о намерении продать Открытому акционерному обществу «Кокс» биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-01 Открытого акционерного общества «Кокс», идентификационный номер выпуска \_\_\_\_\_, принадлежащие \_\_\_\_\_ (полное наименование владельца Биржевых облигаций) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.*

Полное наименование Держателя; почтовый адрес; номер телефона, факса; фамилия, имя, отчество контактного лица:

---

*Количество предлагаемых к продаже Биржевых облигаций (цифрами и прописью).*

---

*Подпись, Печать Держателя.»*

*3) после передачи Уведомления Держатель Биржевых облигаций подает адресную заявку на продажу указанного в Уведомлении количества Биржевых облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с ее Правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими проведение торгов по ценным бумагам на Бирже (далее - "Правила торгов"), адресованную Агенту по приобретению по требованию владельцев, являющемуся Участником торгов Биржи, с указанием Цены Приобретения Биржевых облигаций (как определено ниже). Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Биржевых облигаций Эмитентом.*

*Дата Приобретения Биржевых облигаций определяется как пятый рабочий день с даты начала i-го купонного периода по Биржевым облигациям; Цена Приобретения Биржевых облигаций определяется как 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Биржевых облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на Дату Приобретения Биржевых облигаций;*

*4) Сделки по приобретению Эмитентом Биржевых облигаций у Держателей Биржевых облигаций совершаются на Бирже в соответствии с Правилами торгов.*

*Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Биржевых облигаций Эмитентом подать через Агента по приобретению по требованию владельцев встречные адресные заявки к заявкам Держателей Биржевых облигаций, от которых Агент по приобретению по требованию владельцев получил Уведомления, поданным в соответствии с порядком изложенном выше и находящимся в Системе торгов Биржи к моменту заключения сделки.*

*Эмитент обязуется по требованию владельцев Биржевых облигаций приобрести все Биржевые облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Биржевых облигаций в сроки и порядке, установленные в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.*

*В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Биржевых облигаций будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

Порядок раскрытия Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций по требованию их владельцев:

*В случае, если после объявления ставок или порядка определения ставок купонов, у Биржевой облигации настоящего выпуска останутся неопределенными ставки или порядок определения ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда наряду с обязанностью раскрыть сообщение о ставках либо порядке определения ставок i-го и других определяемых купонов по Биржевым облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона,  $i=k$ ).*

*Информация об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о*

начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала i-го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

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

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.

В случае, если Эмитент примет решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения эмитента, по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период ( $n=2,3...6$ ) до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.

Если решение об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона будет принято Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка или порядок определения размера ставки по i-тому и последующим купонам).

Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

**Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами):**

Предусматривается возможность приобретения Биржевых облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения. Эмитент имеет право приобретать Биржевые облигации путем заключения договоров купли-продажи Биржевых облигаций в соответствии с законодательством РФ, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации. Решение о приобретении Биржевых облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных оферт, принимается уполномоченным органом управления Эмитента. При принятии указанного решения уполномоченным органом управления

*Эмитента должны быть установлены условия, порядок и сроки приобретения Биржевых облигаций, которые будут опубликованы в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>. При этом срок приобретения Биржевых облигаций не может наступить ранее полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения.*

*Приобретение Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения по предложению Эмитента осуществляется в следующем порядке:*

*а) Решение о приобретении Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.*

*б) В соответствии со сроками, условиями и порядком приобретения Биржевых облигаций, опубликованными в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев Биржевых облигаций путем совершения сделок купли-продажи с использованием системы торгов Биржи. Владелец Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов Биржи и желающий продать Биржевые облигации Эмитенту, действует самостоятельно. В случае, если владелец Биржевых облигаций не является Участником торгов Биржи, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Биржевых облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Биржевых облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Биржевых облигаций".*

*Держатель Биржевых облигаций в срок, указанный в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций, должен передать Агенту по приобретению Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами (далее – «Агент по приобретению по соглашению с владельцами») письменное уведомление о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций (далее - "Уведомление") на изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях. Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Биржевых облигаций (в случае подписания Уведомления по доверенности с приложением соответствующей доверенности) и содержать информацию о полном наименовании Держателя, серии, идентификационном номере выпуска и количестве Биржевых облигаций предлагаемых к продаже, адресе Держателя для направления корреспонденции, контактном телефоне и факсе.*

*Уведомление считается полученным Агентом по приобретению по соглашению с владельцами с даты вручения оригинала адресату, при условии соответствия Уведомления всем требованиям, установленным сообщением о приобретении Биржевых облигаций. Эмитент не несет обязательств по приобретению Биржевых облигаций по отношению:*

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Уведомления;*
- к лицам, представившим Уведомление, не соответствующее установленным требованиям.*

*в) С 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Эмитентом Биржевых облигаций, указанную в сообщении, Держатель, ранее передавший Уведомление Агенту по приобретению по соглашению с владельцами, подает адресную заявку (далее - "Заявка") на продажу определенного количества Биржевых облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов, адресованную Агенту по приобретению по соглашению с владельцами, с указанием цены Биржевой облигации, определенной в сообщении о приобретении Биржевых облигаций. Количество Биржевых облигаций в Заявке должно совпадать с количеством Биржевых облигаций, указанных в Уведомлении. Количество Биржевых облигаций, находящееся на счете депо Держателя в **Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр»** по состоянию на момент подачи заявки Эмитентом Биржевых облигаций, не может быть меньше количества Биржевых облигаций, указанного в Уведомлении. Достаточным свидетельством выставления Держателем Заявки на продажу Биржевых облигаций признается выписка из реестра заявок, **составленная по форме***

*соответствующего Приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам на Бирже, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.*

*Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Биржевых облигаций, указанную в сообщении о приобретении Биржевых облигаций, подать через своего Агента по приобретению по соглашению с владельцами встречные адресные заявки к Заявкам, поданным в соответствии с условиями, опубликованными в сообщении о приобретении Биржевых облигаций и находящимся в Системе торгов к моменту подачи встречных заявок.*

*В случае принятия владельцами Биржевых облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Биржевых облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Биржевых облигаций.*

*В случае приобретения Эмитентом Биржевых облигаций выпуска по требованию их владельца (владельцев) или по соглашению с их владельцем (владельцами) они поступают на эмиссионный счет депо Эмитента в НДЦ.*

*В последующем приобретенные Эмитентом Биржевые облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).*

Срок приобретения биржевых облигаций или порядок его определения:

*В случае принятия решения Эмитентом о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами в соответствии с п.10.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации, сроки и другие условия приобретения Биржевых облигаций устанавливаются Эмитентом и публикуются в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru>.*

Порядок раскрытия Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами:

*В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствующем решении раскрывается с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Биржевых облигаций, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Биржевых облигаций в следующие сроки:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня,*
- на странице Эмитента в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней*

*Данное сообщение включает в себя следующую информацию:*

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Биржевых облигаций;*
- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения;*
- количество приобретаемых Биржевых облигаций;*
- срок, в течение которого держатель Биржевых облигаций может передать Агенту по приобретению по соглашению с владельцами письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Биржевых облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Биржевых облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях;*
- дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;*
- дату окончания приобретения Биржевых облигаций;*
- цену приобретения Биржевых облигаций выпуска или порядок ее определения;*
- порядок приобретения Биржевых облигаций;*

- форму и срок оплаты;
- наименование Агента по приобретению по соглашению с владельцами, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг. Эмитент может назначать иных Агентов по приобретению по соглашению с владельцами и отменять такие назначения. Информация о назначении Эмитентом иных Агентов по приобретению по соглашению с владельцами и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:
- в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - в течение 5 (пяти) дней.

3. Публикация Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций на странице Эмитента в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

4. Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей. Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом самостоятельно.  
Иные условия приобретения не предусмотрены.

#### **Облигации серии БО-02:**

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) и по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их последующего обращения. Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций возможно только после их полной оплаты и завершения размещения. Эмитент осуществляет раскрытие информации о завершении размещения выпуска Биржевых облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Эмитент имеет право приобретать Биржевые облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Биржевых облигаций с владельцами Биржевых облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации



## **Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по требованию их владельца (владельцев):**

*Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона либо порядок определения размера купона определяется Эмитентом после их полной оплаты и завершения размещения (далее - "Период предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом"). Владельцы Биржевых облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в случаях, описанных в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Для целей настоящего пункта вводятся следующие обозначения:*

*(i-1) - номер купонного периода, в котором владельцы имеют право требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций.*

*i - номер купонного периода, в котором купон либо порядок определения купона устанавливается Эмитентом после полной оплаты Биржевых и завершения размещения.*

*Агент по приобретению Биржевых облигаций по требованию их владельцев (далее – «Агент по приобретению по требованию владельцев») – Участник торгов, уполномоченный Эмитентом на приобретение Биржевых облигаций. Информация о назначенном Агенте по приобретению по требованию владельцев (полное наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг) раскрывается Эмитентом в сообщениях, публикуемых в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.*

*Эмитент может назначать иных Агентов по приобретению по требованию владельцев и отменять такие назначения.*

*Информация о назначении Эмитентом иных Агентов по приобретению по требованию владельцев Биржевых облигаций и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до даты приобретения, как она определена ниже:*

*- в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;*

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - в течение 5 (пяти) дней.*

*Порядок и условия приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по требованию владельцев Биржевых облигаций:*

*1) Владелец Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно. В случае, если владелец Биржевых облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Биржевых облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Биржевых облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Биржевых облигаций".*

*2) В течение Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Биржевых облигаций должен передать Агенту по приобретению по требованию владельцев письменное уведомление о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций (далее - "Уведомление"). Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Биржевых облигаций (в случае подписания Уведомления по доверенности с приложением соответствующей доверенности).*

*Уведомление считается полученным Агентом по приобретению по требованию владельцев с даты вручения оригинала адресату. Удовлетворению подлежат только те Уведомления, которые были надлежаще оформлены и фактически получены Агентом по приобретению по требованию владельцев в течение Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом. Независимо от даты отправления Уведомления, полученные Агентом по приобретению по требованию владельцев по окончании Периода предъявления*

*Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом, удовлетворению не подлежат.*

*Уведомление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:*

*«Настоящим \_\_\_\_\_ (полное наименование Держателя Биржевых облигаций) сообщает о намерении продать Открытому акционерному обществу «Кокс» биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-02 Открытого акционерного общества «Кокс», идентификационный номер выпуска \_\_\_\_\_, принадлежащие \_\_\_\_\_ (полное наименование владельца Биржевых облигаций) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.*

---

Полное наименование Держателя; почтовый адрес; номер телефона, факса; фамилия, имя, отчество контактного лица:

---

*Количество предлагаемых к продаже Биржевых облигаций (цифрами и прописью).*

---

*Подпись, Печать Держателя.»*

*3) после передачи Уведомления Держатель Биржевых облигаций подает адресную заявку на продажу указанного в Уведомлении количества Биржевых облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с ее Правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими проведение торгов по ценным бумагам на Бирже (далее - "Правила торгов"), адресованную Агенту по приобретению по требованию владельцев, являющемуся Участником торгов Биржи, с указанием Цены Приобретения Биржевых облигаций (как определено ниже). Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Биржевых облигаций Эмитентом.*

*Дата Приобретения Биржевых облигаций определяется как пятый рабочий день с даты начала i-го купонного периода по Биржевым облигациям; Цена Приобретения Биржевых облигаций определяется как 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Биржевых облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на Дату Приобретения Биржевых облигаций;*

*4) Сделки по приобретению Эмитентом Биржевых облигаций у Держателей Биржевых облигаций совершаются на Бирже в соответствии с Правилами торгов. Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Биржевых облигаций Эмитентом подать через Агента по приобретению по требованию владельцев встречные адресные заявки к заявкам Держателей Биржевых облигаций, от которых Агент по приобретению по требованию владельцев получил Уведомления, поданным в соответствии с порядком изложенном выше и находящимся в Системе торгов Биржи к моменту заключения сделки.*

*Эмитент обязуется по требованию владельцев Биржевых облигаций приобрести все Биржевые облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Биржевых облигаций в сроки и порядке, установленные в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.*

*В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Биржевых облигаций будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

Порядок раскрытия Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций по требованию

их владельцев:

*В случае, если после объявления ставок или порядка определения ставок купонов, у Биржевой облигации настоящего выпуска останутся неопределенными ставки или порядок определения ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда наряду с обязанностью раскрыть сообщение о ставках либо порядке определения ставок  $i$ -го и других определяемых купонов по Биржевым облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней  $k$ -го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного  $i$ -го купона,  $i=k$ ).*

*Информация об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала  $i$ -го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):*

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

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;*

*Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.*

*В случае, если Эмитент примет решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения эмитента, по купонным периодам начиная со второго по  $n$ -ый купонный период ( $n=2,3...6$ ) до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Если решение об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона будет принято Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания ( $i-1$ )-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка или порядок определения размера ставки по  $i$ -тому и последующим купонам).*

*Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:*

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

*– на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

*При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей. Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

**Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами):**

*Предусматривается возможность приобретения Биржевых облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения. Эмитент имеет право приобретать Биржевые облигации путем заключения договоров купли-продажи Биржевых облигаций в соответствии с законодательством РФ, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации. Решение о приобретении Биржевых облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных оферт, принимается уполномоченным органом управления Эмитента. При принятии указанного решения уполномоченным органом управления Эмитента должны быть установлены условия, порядок и сроки приобретения Биржевых облигаций, которые будут опубликованы в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>. При этом срок приобретения Биржевых облигаций не может наступить ранее полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения.*

*Приобретение Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения по предложению Эмитента осуществляется в следующем порядке:*

*а) Решение о приобретении Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.*

*б) В соответствии со сроками, условиями и порядком приобретения Биржевых облигаций, опубликованными в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев Биржевых облигаций путем совершения сделок купли-продажи с использованием системы торгов Биржи. Владелец Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов Биржи и желающий продать Биржевые облигации Эмитенту, действует самостоятельно. В случае, если владелец Биржевых облигаций не является Участником торгов Биржи, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Биржевых облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Биржевых облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Биржевых облигаций".*

*Держатель Биржевых облигаций в срок, указанный в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций, должен передать Агенту по приобретению Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами (далее – «Агент по приобретению по соглашению с владельцами») письменное уведомление о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций (далее - "Уведомление") на изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях. Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Биржевых облигаций (в случае подписания Уведомления по доверенности с приложением соответствующей доверенности) и содержать информацию о полном наименовании Держателя, серии, идентификационном номере выпуска и количестве Биржевых облигаций предлагаемых к продаже, адресе Держателя для направления корреспонденции, контактном телефоне и факсе.*

*Уведомление считается полученным Агентом по приобретению по соглашению с владельцами с даты вручения оригинала адресату, при условии соответствия Уведомления всем требованиям, установленным сообщением о приобретении Биржевых облигаций. Эмитент не несет обязательств по приобретению Биржевых облигаций по отношению:*

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Уведомления;*
- к лицам, представившим Уведомление, не соответствующее установленным требованиям.*

*в) С 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Эмитентом Биржевых облигаций, указанную в сообщении, Держатель, ранее передавший Уведомление Агенту по приобретению по соглашению с владельцами, подает адресную заявку (далее - "Заявка") на продажу определенного количества Биржевых облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов, адресованную Агенту по приобретению по соглашению с владельцами, с указанием цены Биржевой облигации, определенной в сообщении о приобретении Биржевых облигаций. Количество Биржевых облигаций в Заявке должно совпадать с количеством Биржевых облигаций, указанных в Уведомлении. Количество Биржевых облигаций, находящееся на счете депо Держателя в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» по состоянию на момент подачи заявки Эмитентом Биржевых облигаций, не может быть меньше количества Биржевых облигаций, указанного в Уведомлении. Достаточным свидетельством выставления Держателем Заявки на продажу Биржевых облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего Приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам на Бирже, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.*

*Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Биржевых облигаций, указанную в сообщении о приобретении Биржевых облигаций, подать через своего Агента по приобретению по соглашению с владельцами встречные адресные заявки к Заявкам, поданным в соответствии с условиями, опубликованными в сообщении о приобретении Биржевых облигаций и находящимся в Системе торгов к моменту подачи встречных заявок.*

*В случае принятия владельцами Биржевых облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Биржевых облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Биржевых облигаций.*

*В случае приобретения Эмитентом Биржевых облигаций выпуска по требованию их владельца (владельцев) или по соглашению с их владельцем (владельцами) они поступают на эмиссионный счет депо Эмитента в НДЦ.*

*В последующем приобретенные Эмитентом Биржевые облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).*

Срок приобретения биржевых облигаций или порядок его определения:

*В случае принятия решения Эмитентом о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами в соответствии с п.10.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации, сроки и другие условия приобретения Биржевых облигаций устанавливаются Эмитентом и публикуются в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru>.*

Порядок раскрытия Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами:

*В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствующем решении раскрывается с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Биржевых облигаций, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Биржевых облигаций в следующие сроки:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня,*
- на странице Эмитента в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней*

*Данное сообщение включает в себя следующую информацию:*

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Биржевых облигаций;*
- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения;*
- количество приобретаемых Биржевых облигаций;*
- срок, в течение которого держатель Биржевых облигаций может передать Агенту по приобретению по соглашению с владельцами письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Биржевых облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Биржевых облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях;*
- дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;*
- дату окончания приобретения Биржевых облигаций;*
- цену приобретения Биржевых облигаций выпуска или порядок ее определения;*
- порядок приобретения Биржевых облигаций;*
- форму и срок оплаты;*
- наименование Агента по приобретению по соглашению с владельцами, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг. Эмитент может назначать иных Агентов по приобретению по соглашению с владельцами и отменять такие назначения. Информация о назначении Эмитентом иных Агентов по приобретению по соглашению с владельцами и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:*
  - в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;*
  - на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - в течение 5 (пяти) дней.*

*3. Публикация Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций на странице Эмитента в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.*

*4. Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

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

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.*

*Раскрытие информации осуществляется Эмитентом самостоятельно.*

*Иные условия приобретения не предусмотрены.*

д) Сведения о платежных агентах по облигациям:

Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:

*Выплата купонного (процентного) дохода и погашение осуществляется Эмитентом через платежного агента, функции которого выполняет:*

Полное фирменное наименование на русском языке: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1*

Телефон: *(495) 956-27-90*

Факс: *(495) 956-27-92*

Адрес страницы в сети Интернет: *www.ndc.ru*

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: *177-03431-000100*

Дата выдачи: *4.12.2000.*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Обязанности и функции платежного агента:

- *От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода/погашения/досрочного погашения, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*
- *При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом погашения Биржевых облигаций, досрочного погашения Биржевых облигаций или выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*
- *Предоставлять депонентам Депозитария, а также всем заинтересованным лицам, информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям и/или погашения номинальной стоимости Биржевых облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Депозитария по адресу: [www.ndc.ru](http://www.ndc.ru).*
- *Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.*

*Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения. Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платежных агентов. Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:*

- *в Ленте новостей - в течение 5 (Пяти) дней;*
- *на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - в течение 5 (Пяти) дней.*

*Информация о назначении или отмене назначения платежных агентов раскрывается Эмитентом в сети Интернет после публикации в Ленте новостей.*

*Погашение номинальной стоимости Биржевых облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций.*

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

**Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*В соответствии со статьями 810 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан возвратить владельцам при погашении Биржевых облигаций их номинальную стоимость в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.*

**Дефолт** - неисполнение обязательств Эмитента по Биржевым облигациям в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;
- просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости (части номинальной стоимости) по Биржевым облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

*Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет **технический дефолт**.*

*В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Биржевым облигациям владельцы Биржевых облигаций, уполномоченные ими лица вправе обратиться к Эмитенту с требованием выплатить:*

*1) в случае дефолта – номинальную стоимость Биржевой облигации и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Биржевых облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

*2) в случае технического дефолта - проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Биржевым облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

*Требование к Эмитенту должно быть предъявлено в письменной форме, поименовано «Претензия» и подписано владельцем Биржевой облигации, уполномоченным им лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Биржевых облигаций.*

*Претензия направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента (Российская Федерация, 650021, г.Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6) или вручается под расписку уполномоченному лицу Эмитента.*

*Если в случае технического дефолта по выплате очередного процента (купона) Эмитент в течение 7 (Семи) дней с даты, в которую обязательство должно было быть исполнено, выплатил причитающуюся сумму купонного дохода, но не выплатил проценты за несвоевременную выплату доходов по ним в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, то владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование к Эмитенту об уплате таких процентов. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Биржевых облигаций рассматривает такую Претензию и в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Претензии перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Биржевых облигаций, предъявивших Претензию.*

*В случае просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Биржевым облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование об уплате суммы основного долга по Биржевым облигациям и проценты за несвоевременное погашение Биржевых облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, начиная с дня, следующего за датой, в которую обязательство должно было быть исполнено. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Биржевых облигаций рассматривает такую Претензию и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Биржевых облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено.*



*В случае, если уполномоченное лицо Эмитента отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Эмитента, не вручена в связи с отсутствием Эмитента по указанному адресу, либо отказа Эмитента удовлетворить Претензию, владельцы Биржевых облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.*

*В случае неперечисления или перечисления не в полном объеме Эмитентом причитающихся владельцам Биржевых облигаций сумм по выплате основного долга по Биржевым облигациям и процентов за несвоевременное погашение Биржевых облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации в течение 30 (Тридцати) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено, владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.*

*В случае невозможности получения владельцами Биржевых облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Биржевым облигациям, предъявленных Эмитенту, владельцы Биржевых облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту.*

*Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается по окончании срока исполнения обязательств Эмитента.*

*Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают иски 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 (далее – «АПК РФ»). 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 АПК 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 (далее - организации и граждане).*

*В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению/досрочному погашению по усмотрению Эмитента и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено Эмитентом:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;*

*Данное сообщение должно включать в себя:*

- объем неисполненных обязательств;*
- причину неисполнения обязательств;*

- перечисление возможных действий владельцев Биржевых облигаций по удовлетворению своих требований.

*Дополнительно в течение 10 (Десяти) дней с даты наступления дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает данное сообщение о наступлении дефолта и/или технического дефолта в газете «Кузбасс».*

ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение:

**Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*По Биржевым облигациям серии БО-01 и серии БО-02 обеспечение не предоставлялось.*

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а» - «д» пункта 3.13 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг №06-117/пз-н от 10.10.2006 г., и в случае, когда такая сумма меньше суммарной величины обязательств эмитента по облигациям, указывается на то, что приобретение таких облигаций относится к категории инвестиций с повышенным риском:

а) стоимость чистых активов эмитента: **14 508 035 тыс. руб. по состоянию на 30.09.2009 г.**

б) размер поручительства, предоставляемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, а в случае, когда размер такого поручительства больше стоимости чистых активов лица (лиц), предоставляющего поручительство по облигациям, - стоимости чистых активов такого лица (лиц) (в случае если поручительство по облигациям предоставляется физическим лицом, вместо стоимости чистых активов учитывается стоимость имущества такого физического лица, которая определена привлеченным для этих целей оценщиком): **обеспечение в форме поручительства по Биржевым облигациям серии БО-01 и серии БО-02 не предусмотрено**

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, - стоимости чистых активов (размера собственных средств) такого лица (лиц): **обеспечение в форме банковской гарантии по Биржевым облигациям серии БО-01 и серии БО-02 не предусмотрено**

г) стоимость имущества, закладываемого в обеспечение исполнения обязательств по облигациям, которая определена оценщиком: **обеспечение в форме залога по Биржевым облигациям серии БО-01 и серии БО-02 не предусмотрено**

д) размер государственной и/или муниципальной гарантии по облигациям: **обеспечение в форме государственной и/или муниципальной гарантии по Биржевым облигациям серии БО-01 и серии БО-02 не предусмотрено**

**Сумма показателей равна стоимости чистых активов Эмитента – 14 508 035 тыс. руб. по состоянию на 30.09.2009 г., что больше суммарной величины обязательств по Биржевым облигациям серии БО-01 и серии БО-02.**

**Следовательно, приобретение Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02 не относится к инвестициям повышенного риска.**

**Все риски, связанные с выпуском Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02, раскрываются эмитентом в п. 3.5.**

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по биржевым облигациям:

**Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

**Обеспечение по Биржевым облигациям серии БО-01 и серии БО-02 не предоставлялось.**

### **9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах**

**Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*Размещаемые Биржевые облигации серии БО-01 и серии БО-02 являются неконвертируемыми ценными бумагами.*

**9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента**

**Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.*

**9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием**

**Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*Размещаемые Биржевые облигации не являются облигациями с ипотечным покрытием.*

**9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг.**

**Для Облигаций серии БО-01:**

*Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Биржевую облигацию серии БО-01.*

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

$$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%, \text{ где}$$

*Nom – номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в рублях*

*C<sub>j</sub> - величина процентной ставки j-того купонного периода (в процентах годовых),*

*j - порядковый номер купонного периода, j=1...6,*

*T(j-1) - дата начала j-того купонного периода,*

*T – дата размещения Биржевой облигаций.*

*Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.*

*Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.*

**Для Облигаций серии БО-02:**

*Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Биржевую облигацию серии БО-02.*

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

$$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%, \text{ где}$$

*Nom – номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в рублях*

*C<sub>j</sub> - величина процентной ставки j-того купонного периода (в процентах годовых),*

*j - порядковый номер купонного периода, j=1...6,*

*T(j-1) - дата начала j-того купонного периода,*

*T – дата размещения Биржевой облигаций.*

*Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.*

*Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.*

### **9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг**

#### **Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*Преимущественное право приобретения размещаемых Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02 не предусмотрено.*

### **9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг**

#### **Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

Указываются ограничения, устанавливаемые акционерным обществом в соответствии с его уставом на максимальное количество акций или их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру: *указанные ограничения отсутствуют*

Отдельно указываются ограничения, предусмотренные уставом эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей-нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:

*Уставом Эмитента не предусмотрены ограничения в отношении возможных приобретателей размещаемых Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02.*

Указываются любые иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг.

*Размещение и обращение Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02 может осуществляться только на торгах фондовой биржи.*

*Обращение Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02 до их полной оплаты и завершения размещения запрещается.*

Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

*На биржевом рынке Биржевые облигации серии БО-01 и серии БО-02 обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.*

### **9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

*Эмитент имеет ценные бумаги того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, допущенные к обращению хотя бы одним из организаторов торговли на рынке ценных бумаг.*

Вид: *облигации*

Серия: *01*

тип: *процентные неконвертируемые*

форма ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

иные идентификационные признаки: *отсутствуют.*

Номер государственной регистрации: *4-01-10799-F*

Дата регистрации: *13 июня 2006 года*

Количество ценных бумаг выпуска: **3 000 000 (три миллиона) шт.**

Котировки ценных бумаг: информация по каждому кварталу, в течение которого через организатора торговли на рынке ценных бумаг совершалось не менее 10 сделок с такими ценными бумагами:

Период	Наибольшая цена сделок, совершенных в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг, % от номинала	Наименьшая цена сделок, совершенных в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг, % от номинала	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, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23.01.2004, регистрационный N 5480)
3 квартал 2006	101,70	100,00	100,98
4 квартал 2006	103,58	100,68	100,73
1 квартал 2007	101,05	100,40	100,95
2 квартал 2007	103,20	100,80	101,71
3 квартал 2007	101,80	99,00	99,23
4 квартал 2007	101,55	98,75	99,31
1 квартал 2008	100,43	98,30	98,70
2 квартал 2008	101,00	98,40	99,31
3 квартал 2008	110,00	89,00	96,75
4 квартал 2008	110,00	85,50	92,38
1 квартал 2009	99,99	84,00	97,09
2 квартал 2009	99,49	93,10	98,41
3 квартал 2009	99,85	99,00	99,51

Организатор торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги:

Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ»);**

Место нахождения: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13;**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13;**

Сведения о лицензии организатора торговли на рынке ценных бумаг:  
 Номер лицензии фондовой биржи: **077-10489-000001**;  
 Дата выдачи лицензии: **23 августа 2007 г.**;  
 Срок действия лицензии: **бессрочная**;  
 Лицензирующий орган: **ФСФР России**.

Вид: **облигации**

Серия: **02**

тип: **процентные неконвертируемые**

Идентификационные признаки выпуска ценных бумаг: **неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением**

Номер государственной регистрации: **4-02-10799-F**

Дата регистрации: **07 декабря 2006 года**

Количество ценных бумаг выпуска: **5 000 000 (Пять миллионов) шт.**

Котировки ценных бумаг: информация по каждому кварталу, в течение которого через организатора торговли на рынке ценных бумаг совершалось не менее 10 сделок с такими ценными бумагами:

Период	Наибольшая цена сделок, совершенных в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг, % от номинала	Наименьшая цена сделок, совершенных в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг, % от номинала	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, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23.01.2004, регистрационный N 5480)
2 квартал 2007	101,85	97,00	101,45
3 квартал 2007	103,00	97,50	99,92
4 квартал 2007	102,19	97,90	98,44
1 квартал 2008	99,10	96,00	96,75
2 квартал 2008	98,75	96,30	97,78
3 квартал 2008	99,99	80,00	89,80
4 квартал 2008	100,00	75,00	84,97
1 квартал 2009	96,00	80,00	94,38
2 квартал 2009	98,00	85,10	92,35
3 квартал 2009	96,50	91,00	95,41

Организатор торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги:

Полное и сокращенное фирменные наименования: *Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ» (ЗАО «ФБ ММВБ»);*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13;*

Почтовый адрес: *125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13;*

Сведения о лицензии организатора торговли на рынке ценных бумаг:

Номер лицензии фондовой биржи: *077-10489-000001;*

Дата выдачи лицензии: *23 августа 2007 г.;*

Срок действия лицензии: *бессрочная;*

Лицензирующий орган: *ФСФР России.*

## **9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг**

### **Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением профессионального участника рынка ценных бумаг, оказывающего эмитенту услуги по размещению ценных бумаг.

*Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг (Андеррайтера), действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.*

*Андеррайтером, осуществляющим размещение Биржевых облигаций, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Почтовый адрес: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Номер лицензии: *№ 177-02900-100000 (лицензия на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *27.11.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

*Андеррайтер действует на основании соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения Андеррайтер обязуется:*

*- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Биржевые облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов организатора торговли.*

*- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.*

*- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Биржевых облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.*

**- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Биржевые облигации, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.**

Наличие у таких лиц 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, которые обязаны приобрести указанные лица, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанные лица обязаны приобрести такое количество ценных бумаг:

**У Андеррайтера в соответствии с Соглашением об организации выпусков Биржевых облигаций отсутствуют обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.**

Наличие у таких лиц 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 указанные лица обязаны осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера: **На дату утверждения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг Андеррайтер не принял на себя обязанности, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация).**

Наличие у таких лиц 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 указанными лицами может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: **Такое право отсутствует.**

Размер вознаграждения лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: **Размер вознаграждения лица оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг не превысит 1,00% (одного процента) от номинальной стоимости выпуска Биржевых облигаций.**

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа): **Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).**

## **9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг.**

### **Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

**Биржевые облигации серии БО-01 и серии БО-02 размещаются путем открытой подписки среди неограниченного круга лиц.**



**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.**

**Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

**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, д. 13*

Почтовый адрес: *125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, д. 13*

Дата государственной регистрации: *2.12.2003*

Регистрационный номер: *1037789012414*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве*

Номер лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: *077-10489-000001*

Дата выдачи: *23.08.2007*

Срок действия: *Бессрочная*

Орган, выдавший лицензию: *ФСФР России*

В случае если эмитент предполагает обратиться к фондовой бирже или иному организатору торговли на рынке ценных бумаг для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли на рынке ценных бумаг, указывается на это обстоятельство, а также предполагаемый срок обращения ценных бумаг эмитента:

*Эмитент предполагает обратиться к фондовой бирже ЗАО «ФБ ММВБ» для допуска Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02 к торгам в процессе обращения.*

*Предполагаемый срок обращения Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02 - с даты допуска Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02 к торгам в процессе обращения и до даты погашения Биржевых облигаций серии БО-01 и серии БО-02.*

Раскрываются иные сведения о фондовых биржах или иных организаторах торговли на рынке ценных бумаг, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых ценных бумаг, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

*Иных сведений нет.*

**9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг.**

**Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*Сведения не указываются для данного вида ценных бумаг, поскольку Биржевые облигации серии БО-01 и серии БО-02 не являются конвертируемыми.*

**9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг.**

**Для Облигаций серии БО-01:**

Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг: *не более 33 000 000 руб. (1,1% от номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-01)*

сумма уплаченной государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг: *выпуск Биржевых облигаций не подлежит государственной регистрации*

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: **не более 1,00% от общей номинальной стоимости Биржевых облигаций (не более 30 000 000 руб.)**

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): **комиссия за размещение – 150 000 руб. (0,005% от номинальной стоимости Биржевых облигаций).**

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: **не более 150 000 руб. (0,005% от номинальной стоимости Биржевых облигаций)**

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): **не более 200 000 руб. (0,007% от номинальной стоимости Биржевых облигаций)**

иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг: **за услуги платежного агента НДС – не более 1 000 000 (0,03% от номинальной стоимости), за хранение сертификата - не более 1 500 000 руб. (0,05% от номинальной стоимости облигаций).**

В случае, если расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, оплачиваются третьими лицами, указывается на это обстоятельство и раскрываются сведения о таких лицах и оплаченных (оплачиваемых) ими расходах эмитента: **расходы третьими лицами не оплачиваются.**

#### **Для Облигаций серии БО-02:**

Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг: **не более 23 000 000 руб. (0,46% от номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02)**

сумма уплаченной государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг: **выпуск Биржевых облигаций не подлежит государственной регистрации**

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: **не более 0,4% от общей номинальной стоимости Биржевых облигаций (не более 20 000 000 руб.)**

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): **комиссия за размещение – 150 000 руб. (0,003% от номинальной стоимости Биржевых облигаций).**

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: **не более 150 000 руб. (0,003% от номинальной стоимости Биржевых облигаций)**

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): **не более 200 000 руб. (0,004% от номинальной стоимости Биржевых облигаций)**

иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг: **за услуги платежного агента НДС – не более 1 000 000 (0,02% от номинальной стоимости), за хранение сертификата - не более 1 500 000 руб. (0,03% от номинальной стоимости облигаций).**

В случае, если расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг, оплачиваются третьими лицами, указывается на это обстоятельство и раскрываются сведения о таких лицах и оплаченных (оплачиваемых) ими расходах эмитента: **расходы третьими лицами не оплачиваются**

**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**

**Для Облигаций серии БО-01 и Облигаций серии БО-02:**

*В случае признания выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, 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 5 (Пяти) дней с даты получения письменного уведомления ФСФР России или ЗАО «ФБ ММВБ» о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, владельцам таких облигаций (далее – «Комиссия»).*

*Такая Комиссия:*

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей Биржевых облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций,
- организует возврат средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, владельцам/номинальным держателям Биржевых облигаций,
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю Биржевых облигаций средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций,
- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям Биржевых облигаций средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций.

*Комиссия в срок не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам Биржевых облигаций средств инвестирования (далее – «Ведомость»). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев Биржевых облигаций, сформированного НДЦ.*

*По требованию владельца Биржевых облигаций, подлежащих изъятию из обращения, или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев Биржевых облигаций) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.*

*Средства, использованные для приобретения Биржевых облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.*

*Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся, обязана осуществить уведомление владельцев Биржевых облигаций, а также номинальных держателей Биржевых облигаций (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;
- Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, идентификационный номер их выпуска и дату присвоения данного номера наименование фондовой биржи, осуществившей присвоение идентификационного номера выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся;- Дату признания выпуска ценных бумаг несостоявшимся;
- 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, допуск которых к торгам на фондовой бирже аннулирован;
- Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца Биржевых облигаций о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия Биржевых облигаций из обращения и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев Биржевых облигаций, подлежащих изъятию из обращения (газета «Кузбасс» и лента новостей, а также на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru>.)

Заявление владельца/номинального держателя Биржевых облигаций о возврате средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, должно содержать следующие сведения:

- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Биржевых облигаций;
- место жительства (почтовый адрес) владельца Биржевых облигаций;
- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу Биржевых облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Биржевых облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Биржевых облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Биржевых облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем Биржевых облигаций Уведомления.

Владелец Биржевых 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 Биржевых облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы. В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Биржевых облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу Биржевых облигаций повторное уведомление.

Изъятие Биржевых облигаций из обращения осуществляется в срок, не позднее 4 месяцев с даты получения письменного уведомления о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся. После изъятия Биржевых облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам Биржевых облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.

Возврат средств осуществляется путем их перечисления на счет владельца Биржевых облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации или соглашением Эмитента и владельца Биржевых облигаций.

Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Возврат средств должен осуществляться через платежного агента или кредитную организацию.

Эмитент может назначать таких платежных агентов и отменять такие назначения.

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 Биржевых облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Биржевых облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК Российской Федерации.*

## **Х. 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**

В случае размещения ценных бумаг эмитентом, являющимся коммерческой организацией, указывается:

размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **33 004 640 (Тридцать три миллиарда четыре миллиона шестьсот сорок) рублей.**

для акционерного общества - разбивка уставного капитала эмитента:

обыкновенные акции: 330 046 400 (Триста тридцать миллионов сорок шесть тысяч четыреста) штук номинальной стоимостью 0,1 рубля.

общая номинальная стоимость: **33 004 640 (Тридцать три миллиона четыре тысячи шестьсот сорок) рублей.**

доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента: **100%**

привилегированные акции: отсутствуют.

общая номинальная стоимость: **0 рублей.**

доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента: **0 %**

В случае если часть акций эмитента обращается за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций эмитента: **Акции эмитента не обращаются за пределами Российской Федерации.**

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

В случае если за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, имело место изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента:

**Размер уставного капитала за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг не менялся, однако менялась структура уставного капитала:**

**18.03.2009 г. зарегистрированы изменения в Устав ОАО «Кокс» на основании решения общего собрания акционеров от 30.06.2008 г. (Протокол № б/н от 14.07.2008 г.).**

**Приказом ФСФР России от 16.10.2008 года осуществлена государственная регистрация выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Кокс» (государственный**

регистрационный номер выпуска 1-03-10799-F), размещенных путем дробления одной акции номинальной стоимостью 20 рублей (государственный регистрационный номер выпуска 39-1-00950) на 200 акций номинальной стоимостью 0,1 рубля.

Размер уставного капитала эмитента после изменения составил 33 004 640 (Тридцать три миллиарда четыре миллиона шестьсот сорок) рублей и состоит из 330 046 400 (Трехсот тридцати миллиардов сорока шести миллионов четыреста) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля.

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

В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.

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

В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.

#### **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**

Приводится список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций.

По каждой такой коммерческой организации указываются:

1. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Участок «Коксовый» (ООО «Участок «Коксовый»)**

Место нахождения: **РФ, 652700, Кемеровская область, г. Киселевск, ул. Сетевая, дом 32**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

2. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Кемерово - Кокс» (ООО «ТД «Кемерово-Кокс»)**

Место нахождения: **РФ, 650021, г. Кемерово, 1-я Стахановская, 6**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **90%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

3. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Романовская» (ООО «Шахта «Романовская»)**

Место нахождения: **РФ, 650006, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, д. 6**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **74%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

4. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Горняк» (ООО «Горняк»)**

Место нахождения: **РФ, 650420, Кемеровская обл., г. Березовский, ул. Нижний Барзас, АБК ОАО «ЦОФ «Березовская»**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

5. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое Акционерное Общество «Инертник» (ЗАО «Инертник»)**

Место нахождения: **РФ, 652780, Кемеровская область, г. Гурьевск, ул. Жданова, 1**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **72,00%**

Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **72,00%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

6. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Бутовская» , (ООО «Шахта «Бутовская»)**

Место нахождения: **РФ, 650904, г. Кемерово, ул. Городецкая, 1**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

7. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Открытое акционерное общество «Тулачермет», ОАО «Тулачермет»**

Место нахождения: **Россия, 300016, г. Тула, ул. Пржевальского, 2**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **91,05%**

Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **92,45%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

8. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Сибирские ресурсы» (ЗАО «Сибирские ресурсы»)**

Место нахождения: **РФ, 650904, г. Кемерово, ул. Угольная, 1а**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **100%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

9. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Открытое акционерное общество «Центральная обогатительная фабрика «Березовская» (ОАО «ЦОФ «Березовская»)**

Место нахождения: **РФ, 652421, Кемеровская область, г. Березовский**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **98,23%**

Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **98,23%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

10. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Кронтиф-Центр» (ЗАО «Кронтиф-Центр»)**

Место нахождения: **г. Людиново, Калужская обл., ул. Щербакова, 1-а**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **66%**

Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **66**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

11. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Шахта «Бирюлинская» (ООО «Шахта «Бирюлинская»)**

Место нахождения: **РФ, 650420, Кемеровская обл., г. Березовский, ул. Нижний Барзас, АБК ОАО «ЦОФ «Березовская», офис 1**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**  
Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**  
Для принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

12. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое Акционерное Общество «РК-РЕЕСТР», ЗАО «РК-РЕЕСТР»**

Место нахождения: **РФ, 127495, г. Москва, ул. Варварка, д. 6**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **7,18%**

Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **7,18%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

13. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Открытое акционерное общество «ПОЛЕМА», ОАО «ПОЛЕМА»**

Место нахождения: **РФ, 300016, г.Тула, ул.Пржевальского, 3**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **100%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

14. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Открытое акционерное общество «Уфалейникель», ОАО «Уфалейникель»**

Место нахождения: **РФ, 456800, г. В-Уфалей, Челябинской обл., ул.Победы,д.1**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **97,47%**

Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **97,47%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

15. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Закрытое акционерное общество «Производственное объединение «РЕЖНИКЕЛЬ», ЗАО «ПО РЕЖНИКЕЛЬ»**

Место нахождения: **РФ, 623750, Свердловская область, г.Реж, ул.Советская, дом 11**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **100%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

16. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинвест 2000», ООО «Консалтинвест 2000»**

Место нахождения: **РФ, 115419, г. Москва, 2-й Верхний Михайловский проезд, д. 9**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

17. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Метинком», ООО «Метинком»**

Место нахождения: **300016, Россия, г. Тула, ул. Пржевальского, д. 2**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **18,5%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

18. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Круглогорский ГОК», ООО «Круглогорский ГОК»**

Место нахождения: **РФ, 454060, г. Челябинск, ул. Энтузиастов, д. 15 «Д»**

Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **70%**

Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**

Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**



19. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Тулачермет», ООО «ИК Тулачермет»**  
Место нахождения: **РФ, 300016, г. Тула, ул. Пржевальского, 2**  
Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100 %**  
Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**  
Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

20. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Открытое акционерное общество «Щекинский завод «Котельно-вспомогательного оборудования и трубопроводов», ОАО «Щекинский завод «Котельно-вспомогательного оборудования и трубопроводов»**  
Место нахождения: **РФ, Тульская обл., Щекинский район, г. Советск, ул. Упинская, д. 5**  
Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **11,48 %**  
Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **15,3 %**  
Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**  
Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

21. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Комбинат КМАруда», ОАО «Комбинат КМАруда»**  
Место нахождения: **РФ, Белгородская обл., г. Губкин**  
Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100 %**  
Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **100 %**  
Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**  
Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

22. Полное и сокращенное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг» (ООО Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»)**  
Место нахождения: **РФ, г. Москва, Карманицкий пер., д. 9**  
Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **100 %**  
Доля принадлежащих Эмитенту обыкновенных акций юридического лица: **не имеет**  
Доля юридического лица в уставном капитале Эмитента: **не имеет**  
Доля принадлежащих юридическому лицу обыкновенных акций Эмитента: **не имеет**

23. Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «ССГ-Словенская стальная группа»**  
Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**  
Место нахождения: **Словения, Любляна, ул. Гербичева, 98**  
Доля Эмитента в уставном капитале коммерческой организации: **16,8 %**  
Доля коммерческой организации в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**  
Доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций Эмитента: **доли не имеет**

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

**В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.**

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

В случае присвоения эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов) по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, указываются:

**Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента кредитные рейтинги не присваивались.**

## 10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Данный пункт раскрывается эмитентами, являющимися акционерными обществами, и повторяется в полном объеме для каждой категории (типа) размещенных акций эмитента.

### Информация о выпусках акций, находящиеся в обращении:

Категория: *обыкновенные акции*

Форма ценных бумаг: *именные бездокументарные*

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска, руб.: *0,1*

Количество ценных бумаг выпуска находящихся в обращении, шт: *330 046 400 (Триста тридцать миллионов сорок шесть тысяч четыреста) штук*

Общий объем выпуска, руб.: *33 004 640*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: *отсутствуют.*

Количество объявленных акций, шт.: *330 046 400 (Триста тридцать миллионов сорок шесть тысяч четыреста) штук*

Количество акций находящихся на балансе эмитента: *отсутствуют.*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *отсутствуют.*

Государственный регистрационный номер: *1-03-10799F*

Дата государственной регистрации выпуска: *16.10.2008 г.*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *ФСФР России*

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

права акционера на получение объявленных дивидендов;

права акционера - владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

права акционера на получение части имущества эмитента в случае его ликвидации.

*В соответствии с пунктами 8.7. - 8.12. Устава акционеры вправе:*

*«8.7. Общие права владельцев акций всех категорий (типов):*

- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества;*
- акционеры Общества имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);*
- акционеры Общества, голосовавшие против или не принимавшие участия в голосовании по вопросу о размещении посредством закрытой подписки акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, имеют преимущественное право приобретения дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, размещаемых посредством закрытой подписки, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа). Указанное право не распространяется на размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, осуществляемое посредством закрытой подписки только среди акционеров, если при этом акционеры имеют возможность приобрести целое число размещаемых акций и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, пропорционально количеству принадлежащих им акций соответствующей категории (типа);*
- получать долю чистой прибыли (дивиденды), подлежащую распределению между акционерами в порядке, предусмотренном законодательством и Уставом, в зависимости от категории (типа) принадлежащих им акций;*
- получать часть имущества Общества (ликвидационную квоту), оставшегося после ликвидации Общества, пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории (типа);*
- иметь доступ к документам Общества в порядке, предусмотренном законом и Уставом, и получать их копии за плату;*

• осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, Уставом и решениями общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

8.8. Каждая обыкновенная акция Общества имеет одинаковую номинальную стоимость и предоставляет акционеру — ее владельцу одинаковый объем прав.

8.9. Акционеры — владельцы обыкновенных акций Общества могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации Общества — право на получение части его имущества (ликвидационную квоту).

8.10. В структуре уставного капитала Общества привилегированные акции отсутствуют. В случае принятия органами управления Общества решения о дополнительном размещении привилегированных акций, в настоящий Устав должны быть внесены изменения.

8.11. Голосующей является акция, предоставляющая ее владельцу право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания либо по отдельным вопросам, оговоренным в федеральном законе.

Голосующей по всем вопросам компетенции общего собрания является:

• полностью оплаченная обыкновенная акция, кроме акций, находящихся в распоряжении Общества;

8.12. Акции, голосующие по всем вопросам компетенции общего собрания, предоставляют их владельцу право:

• принимать участие в голосовании (в том числе заочном) на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции;

• выдвигать кандидатов в органы Общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и Уставом;

• вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров в порядке и на условиях, предусмотренных законом и Уставом;

• требовать для ознакомления список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке и на условиях, предусмотренных законом и Уставом;

• доступа к документам бухгалтерского учета в порядке и на условиях, предусмотренных законом и Уставом;

• требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, проверки ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и Уставом;

• требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих ему акций в случаях, установленных законом.»

иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *иные сведения отсутствуют.*

### **Информация о выпусках акций, все ценные бумаги которых погашены:**

Категория: *обыкновенные акции*

Форма ценных бумаг: *именные бездокументарные*

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска, руб.: **20**

Количество ценных бумаг выпуска, шт: **1 650 232**

Общий объем выпуска, руб.: **33 004 640**

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: *отсутствуют.*

Количество объявленных акций на дату размещения акций: **1 650 232**

Количество акций находящихся на балансе общества: *отсутствуют.*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *отсутствуют.*

Государственный регистрационный номер: **39-1-00950**

Дата государственной регистрации выпуска: **21.09.1995 г.**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Финансовые органы**

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

*Каждая обыкновенная акция общества имеет одинаковую номинальную стоимость и предоставляет акционеру — ее владельцу одинаковый объем прав.*

*Акционеры — владельцы обыкновенных акций общества могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества — право на получение части его имущества (ликвидационную квоту).*

*Голосующей является акция, предоставляющая ее владельцу право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания либо по отдельным вопросам, оговоренным в федеральном законе.*

*Голосующей по всем вопросам компетенции общего собрания является:*

- полностью оплаченная обыкновенная акция, кроме акций, находящихся в распоряжении общества;*
- Акции, голосующие по всем вопросам компетенции общего собрания, предоставляют их владельцу право:*
  - принимать участие в голосовании (в том числе заочном) на общем собрании акционеров по всем вопросам его компетенции;*
  - выдвигать кандидатов в органы общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;*
  - вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;*
  - требовать для ознакомления список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;*
  - доступа к документам бухгалтерского учета в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;*
  - требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, проверки ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности общества в порядке и на условиях, предусмотренных законом и уставом;*
  - требовать выкупа обществом всех или части принадлежащих ему акций в случаях, установленных законом;*

*Иные сведения об акциях: Обыкновенные именные бездокументарные акции (государственный регистрационный номер выпуска 39-1-00950 от 21.09.1995 г.) в количестве 1 650 232 штук номинальной стоимостью 20 рублей были погашены в результате конвертации при дроблении.*

### **10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента**

Информация о предыдущих выпусках ценных бумаг эмитента, за исключением его акций, раскрывается отдельно по выпускам, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы), выпускам, ценные бумаги которых находятся в обращении, и выпускам, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены.

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

По каждому выпуску, все ценные бумаги которого погашены (аннулированы), указываются:

Вид: **облигации**

Серия: **01**

тип: **процентные неконвертируемые**

форма ценных бумаг: **документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением**

иные идентификационные признаки ценных бумаг: **неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 в**

*количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций, с возможностью досрочного погашения по требованию владельцев Облигаций (далее – «Облигации»)*

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-01-10799-F**

дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **13 июня 2006 года**

дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **17 августа 2006г.**

наименование регистрирующего органа (органов), осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг и государственную регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**

количество ценных бумаг выпуска: **3 000 000 (три миллиона) шт.**

номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: **1 000 руб.**

объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **3 000 000 000 руб.**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **16.07.2009 г.**

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: **исполнение обязательств по ценным бумагам выпуска.**

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

Раскрывается информация об общем количестве и объеме по номинальной стоимости (при наличии номинальной стоимости для данного вида ценных бумаг) всех ценных бумаг эмитента каждого отдельного вида, которые находятся в обращении (не погашены).

По каждому выпуску, ценные бумаги которого обращаются (не погашены), указываются:

Вид: **облигации**

Серия: **02**

тип: **процентные неконвертируемые**

иные идентификационные признаки ценных бумаг: **неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением**

государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-02-10799-F**

дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: **07 декабря 2006 года**

дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **10 апреля 2007г.**

наименование регистрирующего органа (органов), осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг и государственную регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **ФСФР России**

количество ценных бумаг выпуска: **5 000 000 (Пять миллионов) шт.**

номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: **1 000 руб.**

объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **5 000 000 000 руб.**

права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

**Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Открытого акционерного общества «Кокс».**

**Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.**

**Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигаций) по окончании каждого купонного периода.**

**Владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.**

**Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям в следующих случаях:**

**- просрочки более чем на 7 (Семь) календарных дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям настоящего выпуска и/или иным**

*обращающимся на российском фондовом рынке облигациям Эмитента с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленной в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*

*- просрочки более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга по полученным ими банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества в случае когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость соответствующего выпуска облигаций) превышает 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства.*

*Владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг, на следующий день после наступления любого из вышеуказанных событий.*

*Требования (заявления) о досрочном погашении Облигаций могут быть предъявлены до даты погашения Облигаций. Досрочное погашение Облигаций допускается только после регистрации отчета об итогах их выпуска.*

*Кроме перечисленных прав, Владелец Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.*

Ценные бумаги выпуска являются документарными ценными бумагами с обязательным централизованным хранением:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО НДЦ**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4**

Почтовый адрес: **105062, г. Москва, ул. Машикова, д. 13, стр. 1**

ИНН: **7703394070**

Телефон: **(495) 956-27-89, (495) 956-27-90**

Адрес электронной почты: **info@ndc.ru**

Номер лицензии: **177-03431-000100**

Дата выдачи: **4.12.2000**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

1. Форма погашения облигаций

**Погашение Облигаций осуществляется в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Погашение Облигаций в других формах не предусмотрено.**

2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения

**Срок погашения облигаций выпуска:**

Дата погашения облигаций:

**1 820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) 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 ценных бумаг и п.9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.**

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 ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и договором между Эмитентом и платёжным агентом.

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 чем до 13-00 московского времени в третий рабочий день до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев, который должен содержать информацию, указанную ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Даты (порядок определения дат), на которые составляются списки владельцев облигаций для целей их погашения:

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему 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 во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платёжному 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 от 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);

- ИИН 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 сменил 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.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для погашения Облигаций на счёт Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом..

Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В Дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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 подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за таким нерабочим днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

Ценные бумаги выпуска являются облигациями, которые предоставляют их владельцам право на получение процентного (купонного) дохода, - размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты:

Порядок определения размера купонного (процентного) дохода по облигациям:

*Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период. Облигации имеют 10 купонных периодов.*

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

**1. Купон:** Процентная ставка по первому купону - C1 - определяется путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций. Порядок и условия конкурса приведены в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания первого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по первому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K1 = C1 * Nom * (T(1) - T(0)) / 365 / 100 \%$ где, K1 – сумма купонной выплаты по 1-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C1 – размер процентной ставки 1-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(0) – дата начала 1-го купонного периода; T(1) – дата окончания 1-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	---	---

**2. Купон:** Процентная ставка по второму купону – C2 – определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является 182-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания второго купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по второму купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K2 = C2 * Nom * (T(2) - T(1)) / 365 / 100 \%$ где, K2 – сумма купонной выплаты по 2-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C2 – размер процентной ставки 2-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;
---	---	--

		<p>T(1) - дата начала 2-го купонного периода;  T(2) - дата окончания 2-го купонного периода.  Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
--	--	--

**3. Купон:** Процентная ставка по третьему купону - C3 – определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

<p>Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания третьего купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 546-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по третьему купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:  <math>K3 = C3 * Nom * (T(3) - T(2)) / 365 / 100 \%</math>, где,  K3 – сумма купонной выплаты по 3-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;  C3 – размер процентной ставки 3-го купона, в процентах годовых;  Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;  T(2) – дата начала 3-го купонного периода;  T(3) – дата окончания 3-го купонного периода.  Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).</p>
---	---	---

**4. Купон:** Процентная ставка по четвертому купону - C4 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

<p>Датой начала купонного периода четвертого купона выпуска является 546-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания четвертого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 728-й день с даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Сумма выплат по четвертому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:  <math>K4 = C4 * Nom * (T(4) - T(3)) / 365 / 100 \%</math>, где,  K4 – сумма купонной выплаты по 4-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.;  C4 – размер процентной ставки 4-го купона, в процентах годовых;  Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;  T(3) – дата начала 4-го купонного периода;  T(4) – дата окончания 4-го купонного периода.  Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. При</p>
---	---	--

		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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	--

**5. Купон:** Процентная ставка по пятому купону - C5 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания пятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по пятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K5 = C5 * Nom * (T(5) - T(4)) / 365 / 100 \%$ , где, K5 – сумма купонной выплаты по 5-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C5 – размер процентной ставки 5-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(4) – дата начала 5-го купонного периода; T(5) – дата окончания 5-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	---

**6. Купон\*:** Процентная ставка по шестому купону - C6 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода шестого купона выпуска является 910-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания шестого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по шестому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K6 = C6 * Nom * (T(6) - T(5)) / 365 / 100 \%$ , где, K6 – сумма купонной выплаты по 6-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; C6 – размер процентной ставки 6-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(5) – дата начала 6-го купонного периода; T(6) – дата окончания 6-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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
---	--	--

		следующая цифра равна от 5 до 9).
--	--	-----------------------------------

**7. Купон:** Процентная ставка по седьмому купону – С7 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания седьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по седьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K7 = C7 * Nom * (T(7) - T(6)) / 365 / 100 \%$ , где, K7 – сумма купонной выплаты по 7-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; С7 – размер процентной ставки 7-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(6) – дата начала 7-го купонного периода; T(7) – дата окончания 7-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
---	---	--

**8. Купон:** Процентная ставка по восьмому купону – С8 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания восьмого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по восьмому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K8 = C8 * Nom * (T(8) - T(7)) / 365 / 100 \%$ , где, K8 – сумма купонной выплаты по 8-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; С8 – размер процентной ставки 8-го купона, в процентах годовых; Nom – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; T(7) – дата начала 8-го купонного периода; T(8) – дата окончания 8-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
---	---	--

**9. Купон:** Процентная ставка по девятому купону – С9 - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода девятого купона	Датой окончания девятого купонного периода является	Сумма выплат по девятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле:
--	---	--

выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	дата выплаты этого купона, т.е. 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	$K9 = C9 * Nom * (T(9) - T(8)) / 365 / 100 \%$ , где, $K9$ – сумма купонной выплаты по 9-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; $C9$ – размер процентной ставки 9-го купона, в процентах годовых; $Nom$ – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; $T(8)$ – дата начала 9-го купонного периода; $T(9)$ – дата окончания 9-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
--	---	--

**10. Купон:** Процентная ставка по десятому купону –  $C10$  - определяется в соответствии с порядком, установленным в настоящем пункте ниже.

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания десятого купонного периода является дата выплаты этого купона, т.е. 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.	Сумма выплат по десятому купону в расчете на одну Облигацию определяется по формуле: $K10 = C10 * Nom * (T(10) - T(9)) / 365 / 100 \%$ , где, $K10$ – сумма купонной выплаты по 10-му купону в расчете на одну Облигацию, в руб.; $C10$ – размер процентной ставки 10-го купона, в процентах годовых; $Nom$ – номинальная стоимость одной Облигации, руб.; $T(9)$ – дата начала 10-го купонного периода; $T(10)$ – дата окончания 10-го купонного периода. Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления до ближайшего целого числа. 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 следующая цифра равна от 5 до 9).
---	---	---

*Сумма выплаты по каждому купону 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.*

**\* Примечание:**

*По итогам проведенного конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения облигаций выпуска на ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг (облигаций) ставка купона с первого по шестой определена в размере 8,70% годовых. Ставки купонов с седьмого по десятый будут установлены решением эмитента.*

Купонный период	Дата выплаты	Процентная ставка
1-ый купонный период	20.09.2007	8.7%
2-ой купонный период	20.03.2008	8.7%
3-ий купонный период	18.09.2008	8.7%
4-ый купонный период	19.03.2009	8.7%
5-ый купонный период	17.09.2009	8.7%
6-ой купонный период	18.03.2010	8.7%
7-ой купонный период	16.09.2010	ставку определяет эмитент
8-ой купонный период	17.03.2011	ставку определяет эмитент
9-ый купонный период	15.09.2011	ставку определяет эмитент
10-ый купонный период	15.03.2012	ставку определяет эмитент

Порядок и условия выплаты купонного дохода:

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. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг

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 третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> 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, чем до 13-00 московского времени в третий рабочий день 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 третьему 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 во 2-й (второй) 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. Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплаты доходов по Облигациям на счёт Платежного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом

Платежный 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 Платежный 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 подлежащей 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 - C2 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода второго купона выпуска является	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого	Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день со дня начала	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев
--	---	---	---



182-й день с даты начала размещения Облигаций.	купона.	размещения Облигаций выпуска.	Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> 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, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода третьего купона выпуска является 364-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-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 третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> 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, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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 третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> 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, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода	Датой окончания купонного периода	Купонный доход по пятому купону	Выплата дохода по Облигациям
--------------------------------	-----------------------------------	---------------------------------	------------------------------

пятого купона выпуска является 728-й день с даты начала размещения Облигаций.	является дата выплаты этого купона.	выплачивается в 910-й день со дня начала размещения Облигаций выпуска.	производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> 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, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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 третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> 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, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода седьмого купона выпуска является 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по седьмому 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 третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> 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, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода восьмого купона выпуска является 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по восьмому 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 третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты купонного дохода по восьмому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

**9. Купон:** Процентная ставка по девятому купону – С9 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода девятого купона выпуска является 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-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 третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты купонного дохода по девятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

**10. Купон:** Процентная ставка по десятому купону – С10 - определяется в соответствии с порядком, приведенным п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода десятого купона выпуска является 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона.	Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-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 третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты купонного дохода по десятому купону аналогичен порядку выплаты купонного дохода по первому купону.			

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением.  
Обеспечение по облигациям выпуска:

*Вид предоставленного обеспечения – поручительство.*

*Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения.*

*Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям – Общество с ограниченной ответственностью «Метинком». Поручитель обязуется солидарно с Эмитентом отвечать перед Владельцами Облигаций за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям. Поручительство является безусловным и безотзывным обязательством Поручителя перед каждым физическим или юридическим лицом, владеющим Облигациями на праве собственности на соответствующий момент времени (действующим самостоятельно или через номинального держателя – в случае, если Облигации переданы владельцем Облигаций в номинальное держание), отвечать за неисполнение/ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате в полном объеме всех сумм, подлежащих уплате Эмитентом в отношении каждой из Облигаций такому владельцу Облигаций, по мере наступления срока выплаты таковых, в случае, если Эмитент по любой причине не уплачивает и/или ненадлежащим образом уплачивает любую из указанных сумму, которую он должен уплатить в соответствии с Эмиссионными документами (здесь и далее по тексту под Эмиссионными документами понимаются Решение о выпуске ценных бумаг и Проспект ценных бумаг) какому-либо владельцу Облигаций в срок и порядке, предусмотренные условиями Эмиссионными документами.*

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

*Эмитент не имеет выпусков ценных бумаг, обязательства по которым не исполнены.*

### **10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска**

В случае если эмитент разместил облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены, в данном пункте эмитент указывает сведения о лице (лицах), предоставивших обеспечение по размещенным облигациям.

*Обеспечение предоставлено по неконвертируемым процентным документарным облигациям на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 с государственным регистрационным номером выпуска 4-02-10799-F от 07 декабря 2006 г. (находятся в обращении).*

Лицо, предоставившее обеспечение:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Метинком»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Метинком»**

Место нахождения: **300016, Россия, г. Тула, ул. Пржевальского, д.2**

### **10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска**

*Обеспечение предоставлено по неконвертируемым процентным документарным облигациям на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02 с государственным регистрационным номером выпуска 4-02-10799-F от 07 декабря 2006 г. (находятся в обращении).*

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения):

### **поручительство**

Размер обеспечения (объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям) (руб.): **Предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска равен сумме общей номинальной стоимости Облигаций выпуска, составляющей 5 000 000 000 (Пять миллиардов) рублей и совокупного купонного дохода по Облигациям**

Порядок предъявления владельцам облигаций требований к поручителю:

**В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования, соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами (далее – «Требование»).**

**Владельцы Облигаций, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом указанных выше обязательств по принадлежащим им Облигациям, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными документами, вправе предъявить письменное требование об исполнении обязательств по Облигациям непосредственно к Поручителю.**

**В Требовании должна быть указана следующая информация:**

**(а) идентификационные признаки Облигаций (форма, серия, тип, государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации) и количество Облигаций, принадлежащих соответствующему владельцу Облигаций;**

**(б) суть неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом его обязательств по Облигациям;**

**(в) сумма неисполненных или ненадлежаще исполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций, которая причитается и не была уплачена Эмитентом;**

**(г) полное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);**

**(д) место нахождения и почтовый адрес (место жительства), контактные телефоны владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);**

**(е) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН (при наличии); для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);**

**(ж) налоговый статус лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством, нерезидент без постоянного представительства), указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом.**

**Если в качестве владельца Облигаций выступает юридическое лицо, Требование подписывается его руководителем, главным бухгалтером и скрепляется печатью владельца Облигаций. Если в качестве владельца Облигаций выступает физическое лицо, подлинность подписи владельца Облигаций на Требовании подлежит нотариальному удостоверению.**

**Требование представляется Поручителю по адресу: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, д. 6 лично под роспись представителю Поручителя или направляется заказным письмом с уведомлением о вручении.**

**К Требованию должны прилагаться:**

*(а) копия выписки по счету депо владельца Облигаций, заверенная Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр» (далее – «НДЦ») или номинальным держателем-депонентом НДЦ, в котором открыт счет депо, с указанием количества Облигаций, принадлежащих владельцу Облигаций на дату предоставления Требования;*

*(б) в случае предъявления требования, предполагающего выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, копия отчета НДЦ, заверенная НДЦ или номинальным держателем-депонентом НДЦ, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;*

*(в) в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций, документы, оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование от имени владельца Облигаций;*

*(г) для владельца Облигаций – юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование;*

*(д) для владельца Облигаций – физического лица – копия паспорта, заверенная подписью владельца Облигаций.*

*Поручитель также принимает документы, подтверждающие в соответствии с применимым законодательством налоговый статус, а также наличие у тех или иных владельцев Облигаций налоговых льгот, позволяющих не производить при осуществлении платежей удержание налогов полностью или частично.*

*Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны быть надлежащим образом легализованы (либо на них должен быть проставлен апостиль), и сопровождаться нотариально заверенным переводом на русский язык.*

*Требования могут быть представлены владельцами Облигаций непосредственно к Поручителю в течение 60 (шестидесяти) дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям. При этом датой предъявления Требования считается дата получения Поручителем соответствующего Требования.*

*Не рассматриваются Требования, предъявленные к Поручителю по истечении 60 (шестидесяти дней) со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям.*

*Требование к Поручителю может быть заявлено номинальным держателем-депонентом НДЦ, на счетах которого учитываются Облигации, действующим в интересах владельцев Облигаций, являющихся депонентами такого депозитария, в случае если данное лицо надлежащим образом уполномочено владельцем Облигации.*

*Поручитель рассматривает Требование и приложенные к нему документы, и осуществляет проверку содержащихся в них сведений в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования.*

*Поручитель не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования владельца Облигаций или номинального держателя-депонента НДЦ, направившего Требование. В отношении требований, предполагающих выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, Поручитель направляет в НДЦ информацию об удовлетворении или отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).*

*В случае принятия решения об удовлетворении требований владельца Облигаций, Поручитель не позднее 10 (десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования, осуществляет перевод денежных средств на банковский счет владельца Облигаций,*

*номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного владельцем Облигаций лица, реквизиты которого указаны в Требовании.*

*Поручитель выплачивает владельцу Облигаций причитающуюся ему денежную сумму по Облигациям, в той части, в которой данная сумма не была выплачена Эмитентом на момент принятия Поручителем решения об удовлетворении Требования.*

*Обязательства Поручителя считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.*

Размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства (30.06.2006г.): **9 590 601 тыс. рублей.**

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства (30.06.2006г.): **1 672 тыс. рублей.**

#### **10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием**

*Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием.*

#### **10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор* полное фирменное наименование: **Филиал закрытого акционерного общества «РК-РЕЕСТР» - «Кемеровский»**

сокращенное фирменное наименование: **Филиал ЗАО «РК-РЕЕСТР» – «Кемеровский»**

место нахождения регистратора: **Россия, 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 1-а**

Почтовый адрес: **Россия, 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 1-а**

Тел.: **(384-2) 57-10-41**

Факс: **(384-2) 57-14-20**

Адрес электронной почты: **нет**

номер, дата выдачи, срок действия лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, орган, выдавший указанную лицензию;

Номер: **10-000-1-00265**

Дата выдачи: **24.12.2002г.**

Дата окончания действия: **без ограничения срока действия**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ России**

иные сведения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором - 08.07.2002 г.**

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением:

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО НДЦ**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4**

Почтовый адрес: **105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1**

ИНН: 7703394070  
 Телефон: (495) 956-27-89, (495) 956-27-90  
 Номер лицензии: 177-03431-000100  
 Дата выдачи: 4.12.2000  
 Срок действия: без ограничения срока действия  
 Лицензирующий орган: ФКЦБ России

#### 10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

*В соответствии с пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*

#### 10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

*Налогообложение доходов по размещаемым эмиссионным ценным бумагам 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**

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	20% (из которых: фед. бюджет – 2%; бюджет субъекта – 18%)	20%	13%	30%
Доход от реализации ценных бумаг	20% (из которых: фед. бюджет – 2%; бюджет субъекта – 18%)	20%	13%	30%

#### **ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.**

*Вид налога – налог на доходы.*

*К доходам от источников в Российской Федерации относятся:*

*дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;*

*доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.*

*Налоговая база.*

*Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.*

*При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:*

*купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;*

*купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.*



*Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком.*

*К указанным расходам относятся:*

*суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;*

*оплата услуг, оказываемых депозитарием;*

*комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей Компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;*

*биржевой сбор (комиссия);*

*оплата услуг регистратора;*

*налог на наследование, уплаченный налогоплательщиком при получении ценных бумаг в порядке наследования;*

*налог, уплаченный налогоплательщиком при получении в порядке дарения акций, паев в соответствии с пунктом 18.1 статьи 217 НК;*

*другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.*

*Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.*

*По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.*

*К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.*

*Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.*

*Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.*

*Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.*

*Дата фактического получения дохода:*

*день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;*

*день приобретения ценных бумаг.*

*Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.*

*При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной*

оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

Удержанный налог подлежит перечислению налоговыми агентами в течение одного месяца с даты окончания налогового периода или с даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг).

## **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 календарных 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 пунктом 3.12 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг информация в данном пункте не предоставляется.*

## 10.10. Иные сведения

*1. Размещение и обращение Биржевых облигаций может осуществляться только на торгах фондовой биржи.*

*Обращение Биржевых облигаций до их полной оплаты и завершения размещения запрещается. Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.*

*На биржевом рынке Биржевые облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.*

*Иные сведения об Эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом “О рынке ценных бумаг” или иными федеральными законами, отсутствуют.*

*Иная информация об Эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах Проспекта ценных бумаг, отсутствует.*

*2. Порядок определения накопленного купонного дохода (НКД) по Биржевым облигациям:*

*$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%$ , где*

*$j$  - порядковый номер купонного периода,  $j=1, 2, 3...6$ ;*

*НКД – накопленный купонный доход, в рублях;*

*Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;*

*$C_j$  - размер процентной ставки  $j$ -того купона, в процентах годовых;*

*$T(j-1)$  - дата начала  $j$ -того купонного периода (для случая первого купонного периода  $T(j-1)$  – это дата начала размещения Биржевых облигаций);*

*$T$  - дата расчета накопленного купонного дохода внутри  $j$  – купонного периода.*

*Величина накопленного купонного дохода рассчитывается 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).*

**Приложение 1.**  
**Образец сертификата**  
**Биржевых облигаций серии БО-01**



### **1. Вид, категория (тип) ценных бумаг**

Вид ценных бумаг: *биржевые облигации на предъявителя*

Иные идентификационные признаки биржевых облигаций выпуска: *биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-01 со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения и возможностью досрочного погашения (далее – «Биржевые облигации» или «Облигации»)*

### **2. Форма ценных бумаг (бездокументарные, документарные).**

*Документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

### **3. Указание на обязательное централизованное хранение**

*Предусмотрено обязательное централизованное хранение Биржевых облигаций выпуска.*

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1*

ИНН: *7703394070*

Телефон: *(495) 956-27-89, (495) 956-27-90*

Номер лицензии: *177-03431-000100*

Дата выдачи лицензии: *4.12.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **ФКЦБ России**

*Выпуск всех Биржевых облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» (далее – «Депозитарий», «НДЦ»). До даты начала размещения Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Биржевых облигаций на руки владельцам Биржевых облигаций не предусмотрена. Владельцы Биржевых облигаций не вправе требовать выдачи Сертификата на руки.*

*Учет и удостоверение прав на Биржевые облигации, учет и удостоверение передачи Биржевых облигаций, включая случаи обременения Биржевых облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, выполняющим функции Депозитария, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее именуемые совместно - "Депозитарии").*

*Права собственности на Биржевые облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и Депозитариями - депонентами НДЦ держателям Биржевых облигаций.*

*Право собственности на Биржевые облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Биржевых облигаций в НДЦ и депозитариях - депонентах НДЦ.*

*Списание Биржевых облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Биржевых облигаций по выплате номинальной стоимости Биржевых облигаций и купонного дохода по Биржевым облигациям. Погашение сертификата Биржевых облигаций производится после списания всех Биржевых облигаций со счетов депо в НДЦ.*

*Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.96 № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36.*

*Согласно Федеральному закону "О рынке ценных бумаг":*

*- В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.*

- В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке. В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены Депозитарию выпуска Биржевых облигаций или номинальному держателю Биржевых облигаций к моменту составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для исполнения обязательств эмитента по Биржевым облигациям, исполнение обязательств по отношению к владельцу, внесенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе Биржевых облигаций.

*В соответствии с Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 16 октября 1997 г. № 36 (далее по пункту – «Положение»):*

*Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо. Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное. Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с Положением иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.*

*Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:*

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;
- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами.

*Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.*

*Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.*

*В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, порядок учета и перехода прав на Биржевые облигации будет осуществляться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

**4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска**  
**1 000 (Одна тысяча) рублей.**

**5. Количество ценных бумаг выпуска**

Указывается количество размещаемых ценных бумаг выпуска:

**3 000 000 (Три миллиона) штук.**

Выпуск ценных бумаг размещать траншами не предполагается.

**6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее**

В случае размещения ценных бумаг дополнительного выпуска указывается общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее.

Сведения не указываются для данного выпуска. Данный выпуск не является дополнительным.

**7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)**

7.1. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

7.2. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

7.3. Каждая Биржевая облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.



*Документами, удостоверяющими права, закрепленные Биржевой облигацией, являются Сертификат Биржевых облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.*

*Владелец Биржевой облигации имеет право на получение при погашении Биржевой облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Биржевой облигации.*

*Владелец Биржевой облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Биржевой облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты в п. 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*Владелец Биржевой облигации имеет право на получение номинальной стоимости при ликвидации (реорганизации, банкротстве) Эмитента в порядке, предусмотренным действующим законодательством РФ.*

*Все задолженности Эмитента по Биржевым облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.*

*В случае неисполнения Эмитентом обязательства по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций (в том числе дефолта, технического дефолта) владельцы и/или номинальные держатели Биржевых облигаций, если последние соответствующим образом уполномочены владельцами Биржевых облигаций, имеют право обратиться к Эмитенту с требованием выплаты купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций и процентов в соответствии со ст. 811 ГК РФ, а также в суд (арбитражный суд).*

*Сведения об исполнении обязательства по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций (в том числе дефолта, технического дефолта) описаны в п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

*Эмитент обязуется обеспечить владельцам Биржевых облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным.*

*Владелец Биржевых облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Биржевые облигации при соблюдении условия о том, что обращение Биржевых облигаций может осуществляться только на торгах фондовой биржи.*

*Владельцы Биржевых облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Биржевые облигации к досрочному погашению с выплатой причитающегося им накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг при наступлении любого из следующих событий:*

- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям настоящего выпуска более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*
- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по любым облигациям Эмитента, выпущенным Эмитентом на территории Российской Федерации, более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, устанавливающих условия выпуска, обращения и погашения соответствующих облигаций Эмитента;*
- объявление Эмитентом своей неспособности выполнять финансовые обязательства в отношении Биржевых облигаций настоящего выпуска или в отношении иных облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;*
- просрочка более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга (в том числе по досрочному погашению) по полученным ими банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость*

соответствующего выпуска облигаций) превышает 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства;

- предъявление к досрочному погашению других облигаций Эмитента и/или облигаций, обеспеченных поручительством Эмитента, включая, без ограничений, рублевые, валютные и еврооблигации, как уже размещенные, так и размещаемые в будущем;

- в случае если акции или облигации всех категорий и типов Эмитента Биржевых облигаций будут исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением);

- в случае если произойдет уменьшение общей доли участия в уставном капитале Эмитента следующих акционеров: Зубицкого Евгения Борисовича, Зубицкого Бориса Давыдовича, Зубицкого Андрея Борисовича - до совокупного размера ниже 75% (Семидесяти пяти процентов) от уставного капитала Эмитента.

Владелец Биржевых облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Биржевых облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

7.4. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

7.5. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

## **8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)**

### **8.1. Способ размещения ценных бумаг: открытая подписка**

### **8.2. Срок размещения ценных бумаг**

Указываются дата начала и дата окончания размещения ценных бумаг или порядок определения срока размещения ценных бумаг.

*Размещение Биржевых облигаций может быть начато не ранее чем через 7 (Семь) дней с момента раскрытия Эмитентом, а также фондовой биржей, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения, информации о допуске Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения.*

*Дата начала размещения Биржевых облигаций устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.*

*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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.*

*Сообщение о дате начала размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н в следующие сроки:*

*- в Ленте новостей информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг (далее – «Лента новостей») - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;*

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.*

*Дата начала размещения Биржевых 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 Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.*

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

*Дата окончания размещения Биржевых облигаций определяется как более ранняя из следующих дат:*

*а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Биржевой облигаций;*

*б) дата размещения последней Биржевой облигации выпуска.*

*При этом срок размещения Биржевых облигаций не может превышать одного месяца с даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Выпуск Биржевых облигаций не предполагается размещать траншами.*

### **8.3. Порядок размещения ценных бумаг**

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»: *Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.*

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг в ходе размещения ценных бумаг:

Сведения о лицах, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:

*Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг. Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа», «ФБ ММВБ») путем удовлетворения заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).*

*Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг (Андеррайтера), действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.*

*Андеррайтером, осуществляющим размещение Биржевых облигаций, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Почтовый адрес: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Номер лицензии: *№ 177-02900-100000 (лицензия на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *27.11.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

*Андеррайтер действует на основании соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения Андеррайтер обязуется:*

*- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Биржевые облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов организатора торговли.*

*- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.*

*- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Биржевых облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.*

*- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Биржевых облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

Наличие у таких лиц 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, которые обязаны приобрести указанные лица, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанные лица обязаны приобрести такое количество ценных бумаг:

***У Андеррайтера в соответствии с Соглашением об организации выпусков Биржевых облигаций отсутствуют обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.***

Наличие у таких лиц 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 указанные лица обязаны осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

***На дату утверждения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг Андеррайтер не принял на себя обязанности, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация).***

Наличие у таких лиц 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 указанными лицами может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: ***Такое право отсутствует.***

Размер вознаграждения лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: ***размер вознаграждения лица оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг не превысит 1,00% (одного процента) от номинальной стоимости выпуска Биржевых облигаций.***

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа): ***Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).***

***Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.***

***При этом размещение Биржевых облигаций может происходить в форме Конкурса по определению ставки купона на первый купонный период либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Решение о порядке размещения Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее дня принятия решения о дате начала размещения Биржевых облигаций и раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.***

#### **1) Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению ставки купона:**

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

***Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.***

***Процентная ставка по первому купону определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.***

***В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи (далее – «Участник торгов»), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.***

Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учётом накопленного купонного дохода (НКД).

Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».

Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ

Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Приобретение Биржевых облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи Системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки по первому купону, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при этом, удовлетворяются только те

заявки, в которых величина процентной ставки по первому купону меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по первому 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 отклоняются Андеррайтером.

После определения ставки по первому купону 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении) в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций в ходе проведения конкурса.

Поданные заявки на покупку Биржевых облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Биржевых облигаций в заявке на покупку Биржевых облигаций не превосходит количества недоразмещенных Биржевых облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Биржевых облигаций). В случае, если объем заявки на покупку Биржевых облигаций превышает количество Биржевых облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Биржевых облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Биржевых облигаций, удовлетворение последующих заявок на приобретение Биржевых облигаций не производится. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

## 2) Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона:

В случае размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций. Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.

Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых ценных бумаг. Адресные заявки со стороны покупателей являются офертами участников торгов на приобретение размещаемых Биржевых облигаций.

Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций направляется участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа участников торгов, сделавших такие предложения (оферты) путем выставления встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

В дату начала размещения Участники торгов в течение периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов.

Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке первого купона устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

По окончании периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа Сводного реестра заявок Эмитент определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает

продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку.

После удовлетворения заявок, поданных в течение периода подачи заявок, в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций по его итогам, 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении).

Эмитент рассматривает такие заявки и определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».

Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ

Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

Приобретение Биржевых облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.

При размещении Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона Эмитент и/или Андеррайтер намереваются заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых ценных бумаг.

Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом и/или Андеррайтером оферт от потенциальных инвесторов на заключение предварительных договоров, в соответствии с которыми инвестор и эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций (далее – «Предварительные договоры»). При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Сбор оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров начинается не ранее даты допуска ФБ ММВБ данного выпуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения и заканчивается не позднее даты, непосредственно предшествующей дате начала срока размещения Биржевых облигаций.

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального инвестора с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный инвестор указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Биржевые облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Биржевым облигациям, при которой он готов приобрести Биржевые облигации на указанную максимальную сумму. Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный инвестор соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Прием оферт от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор допускается только с даты раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительные договоры в Ленте новостей.

Первоначально установленная решением уполномоченного органа управления Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением уполномоченного органа управления Эмитента. Информация об этом раскрывается в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» следующим образом:

- в Ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.

Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг путем выставления адресных заявок в Системе торгов ФБ ММВБ в порядке установленном настоящим подпунктом.



Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона "Об акционерных обществах":

***преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.***

Для именных ценных бумаг, ведение реестра владельцев которых осуществляется регистратором, - лицо, которому эмитент выдает (направляет) передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения приходной записи по лицевому счету или счету депо первого владельца (регистратор, депозитарий, первый владелец), и иные условия выдачи передаточного распоряжения: ***размещаемые ценные бумаги не являются именными ценными бумагами.***

Для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением - порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарию, осуществляющую централизованное хранение:

***Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, заключенным на ФБ ММВБ (далее – Клиринговая организация).***

***Размещенные Биржевые облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Биржевых облигаций в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария. Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо в депозитарию, осуществляющую централизованное хранение Биржевых облигаций их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Биржевых облигаций.***

Для документарных ценных бумаг без обязательного централизованного хранения - порядок выдачи первым владельцам сертификатов ценных бумаг: ***по ценным бумагам настоящего выпуска предусмотрено централизованное хранение.***

В случае, если размещение ценных бумаг предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, указывается на это обстоятельство: ***размещение ценных бумаг не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации.***

В случае, если ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов, дополнительно указывается наименование лица, организующего проведение торгов (эмитент, специализированная организация).

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, д. 13***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, д. 13***

Дата государственной регистрации: ***2.12.2003***

Регистрационный номер: ***1037789012414***

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: ***Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве***

Номер лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: ***077-10489-000001***

Дата выдачи: ***23.08.2007***

Срок действия: ***Бессрочная***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

***Эмитент не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, и заключение договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг Эмитента первым владельцам в ходе их размещения не может потребовать принятия решения о предварительном согласовании указанных договоров в соответствии с Федеральным законом «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства».***

#### **8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг**

***Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Биржевую облигацию серии БО-01.***

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

$НКД = Cj * Nom * (T - T(j - 1)) / 365 / 100 \%$ , где

*Nom* – номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в рублях

*Cj* - величина процентной ставки *j*-того купонного периода (в процентах годовых),

*j* - порядковый номер купонного периода, *j*=1...6,

*T(j - 1)* - дата начала *j*-того купонного периода,

*T* – дата размещения Биржевой облигаций.

Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

В случае, если при размещении ценных бумаг предоставляется преимущественное право приобретения ценных бумаг, дополнительно указывается цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим такое преимущественное право.

**Преимущественное право не предоставляется.**

#### **8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:**

**Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.**

#### **8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг:**

**Биржевые облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации.**

**Возможность рассрочки при оплате Биржевых облигаций выпуска не предусмотрена. Биржевые облигации размещаются при условии их полной оплаты.**

Порядок оплаты размещаемых ценных бумаг:

**Расчёты по Биржевым облигациям при их размещении производятся в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности на рынке ценных бумаг. Денежные средства, полученные от размещения Биржевых облигаций на Бирже, зачисляются на счет Андеррайтера в РП ММВБ.**

Реквизиты счета Андеррайтера, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета (полное фирменное наименование): **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Райффайзенбанк»**

Номер счета (основной): **30401810900100000322**

Номер счета (торговый): **30403810400103000322**

КПП получателя средств, поступающих в оплату ценных бумаг: **997950001**

Кредитная организация:

Полное фирменное наименование: **НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

Место нахождения: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8**

БИК: **044583505**

ИНН: **7702165310**

К/с: **30105810100000000505**

**Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Биржевых облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный Соглашением об организации выпусков Биржевых облигаций.**

**Оплата ценных бумаг неденежными средствами не предусмотрена.**

Иные условия и порядок оплаты Облигаций:

**Облигации оплачиваются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации 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 на собственных счетах приобретателей и Эмитента.*

**8.7.** Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), в случае признания его несостоявшимся:

Доля, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг считается несостоявшимся: *Доля не установлена.*

*В случае признания выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, 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 5 (Пяти) дней с даты получения письменного уведомления ФСФР России или ЗАО «ФБ ММВБ» о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, владельцам таких облигаций (далее – «Комиссия»).*

*Такая Комиссия:*

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей Биржевых облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций,
- организует возврат средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, владельцам/номинальным держателям Биржевых облигаций,
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю Биржевых облигаций средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций,
- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям Биржевых облигаций средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций.

*Комиссия в срок не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам Биржевых облигаций средств инвестирования (далее – «Ведомость»). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев Биржевых облигаций, сформированного НДЦ.*

*По требованию владельца Биржевых облигаций, подлежащих изъятию из обращения, или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев Биржевых облигаций) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.*

*Средства, использованные для приобретения Биржевых облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.*

*Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся, обязана осуществить уведомление владельцев Биржевых облигаций, а также номинальных держателей Биржевых облигаций (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;
- Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, идентификационный номер их выпуска и дату присвоения данного номера наименование фондовой биржи, осуществившей присвоение идентификационного номера выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся;- Дату признания выпуска ценных бумаг несостоявшимся;
- 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, допуск которых к торгам на фондовой бирже аннулирован;
- Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные

телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца Биржевых облигаций о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия Биржевых облигаций из обращения и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев Биржевых облигаций, подлежащих изъятию из обращения (газета «Кузбасс» и лента новостей, а также на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>.)

Заявление владельца/номинального держателя Биржевых облигаций о возврате средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, должно содержать следующие сведения:

- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Биржевых облигаций;
- место жительства (почтовый адрес) владельца Биржевых облигаций;
- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу Биржевых облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Биржевых облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Биржевых облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Биржевых облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем Биржевых облигаций Уведомления.

Владелец Биржевых 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 Биржевых облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Биржевых облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу Биржевых облигаций повторное уведомление.

Изъятие Биржевых облигаций из обращения осуществляется в срок, не позднее 4 месяцев с даты получения письменного уведомления о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся. После изъятия Биржевых облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам Биржевых облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.

Возврат средств осуществляется путем их перечисления на счет владельца Биржевых облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации или соглашением Эмитента и владельца Биржевых облигаций.

Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Возврат средств должен осуществляться через платежного агента или кредитную организацию.

Эмитент может назначать таких платежных агентов и отменять такие назначения.

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 Биржевых облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Биржевых облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК Российской Федерации.

## **9. Условия погашения и выплаты доходов по биржевым облигациям**

### **9.1. Форма погашения биржевых облигаций**

Погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

### **9.2. Порядок и условия погашения биржевых облигаций, включая срок погашения**

Указывается срок (дата) погашения биржевых облигаций или порядок его определения.

Дата начала:

**1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.**

Дата окончания:

**Даты начала и окончания погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.**

дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев биржевых облигаций для целей их погашения:

*Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения»).*

Указываются иные условия и порядок погашения биржевых облигаций.

*Погашение Биржевых облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее - "Платежный агент"), функции которого выполняет:*

Полное фирменное наименование на русском языке: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1*

*Если дата погашения Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Погашение Биржевых облигаций производится по номинальной стоимости.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций при их погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций осуществляется в следующем порядке:*

*Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения»).*

*Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате суммы погашения по Биржевым облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате суммы погашения по Биржевым облигациям, не позднее, чем до 13 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты погашения Биржевых облигаций, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения.*

*Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты погашения Биржевых облигаций.*

*В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.*

*В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.*

*На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты погашения Биржевых облигаций. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения включает в себя следующие данные:*

*а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*

*б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*

*в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*

*г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Биржевым 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;  
д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;  
е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);  
ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (при его наличии).

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций.

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- 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;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для погашения Биржевых облигаций на счёт Платёжного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения Биржевых облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Биржевым облигациям.

В дату погашения Биржевых облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Биржевым облигациям в пользу владельцев Биржевых облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по

каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Информация о Платежном агенте по выпуску Биржевых облигаций приведена в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.

### 9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой биржевой облигации

Указывается размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения.

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

1. Купон: Процентная ставка по первому купону (C1) может определяться:

А) В ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами торгов Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых 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.

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

**Б) Уполномоченным органом управления Эмитента не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.**

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.

**В обоих вышеприведенных случаях:**

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по первому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C1 * Nom * (T1 - T0) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C1 - размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых; T0- дата начала первого купонного периода Биржевых облигаций; T1 - дата окончания первого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
---	--	---

**2. Купон:** процентная ставка по второму купону (C2) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п.

9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по второму купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C2 * Nom * (T2 - T1) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C2 - размер процентной ставки по второму купону, проценты годовых; T1- дата начала второго купонного периода Биржевых облигаций; T2 - дата окончания второго купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
--	--	---

**3. Купон:** процентная ставка по третьему купону (С3) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = С3 * Nom * (T3 - T2) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; С3 - размер процентной ставки по третьему купону, проценты годовых; Т2- дата начала третьего купонного периода Биржевых облигаций; Т3 - дата окончания третьего купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
---	---	---

**4. Купон:** процентная ставка по четвертому купону (С4) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = С4 * Nom * (T4 - T3) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; С4 - размер процентной ставки по четвертому купону, проценты годовых; Т3- дата начала четвертого купонного периода Биржевых облигаций; Т4 - дата окончания четвертого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
--	---	---

**5. Купон:** процентная ставка по пятому купону (C5) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C5 * Nom * (T5 - T4) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C5 - размер процентной ставки по пятому купону, проценты годовых; T4- дата начала пятого купонного периода Биржевых облигаций; T5 - дата окончания пятого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
--	--	---

**6. Купон:** процентная ставка по шестому купону (C6) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C6 * Nom * (T6 - T5) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C6 - размер процентной ставки по шестому купону, проценты годовых; T5- дата начала шестого купонного периода Биржевых облигаций; T6 - дата окончания шестого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
--	---	---

*Если дата выплаты купонного дохода по любому из шести купонов по Биржевым облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевой облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

**9.3.1. Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:**

*а) Не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент может принять решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с*

переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период ( $n=2,3...6$ ).

Указанная информация, включая порядковые номера купонов, ставка или порядок определения ставки по которым устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций, а также порядковый номер купонного периода (n), в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, раскрывается в форме сообщений о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» Эмитентом не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с Даты определения ставки или порядка определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

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

- на странице Эмитента в сети Интернет: <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

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

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.

В случае, если до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент не принимает решение о ставке или порядке определения размера ставки второго купона, Эмитент будет обязан принять решение о ставке второго купона не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты 1-го купона.

В данном случае Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых Облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Биржевых облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней 1-го купонного периода.

б) Процентная ставка или порядок определения процентной ставки по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций ( $i=(n+1),...,6$ ), определяется Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения в Дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты (i-1)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставку или порядок определения ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов).

в) В случае, если после объявления ставок или порядка определения ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Биржевой облигации настоящего выпуска останутся неопределенными ставки или порядок определения ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда наряду с обязанностью раскрыть сообщение о ставках либо порядке определения ставок i-го и других определяемых купонов по Биржевым облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Биржевых облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона,  $i=k$ ).

г) Информация об определенных Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения ставках либо порядке определения ставок по купонам Биржевых облигаций, начиная со второго доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента» не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала i-го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

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

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после

истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок в срок не менее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания n-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по (n+1)-му и последующим купонам).

В любой день между датой начала размещения Биржевых облигаций и датой погашения величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

$НКД = Cj * Not * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где

*Not* – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях,

*Cj* - величина процентной ставки j-того купонного периода, в процентах годовых,

*j* - порядковый номер купонного периода, *j*=1...6,

*T(j-1)* - дата начала j-того купонного периода,

*T* – текущая дата.

Сумма НКД определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Величина купонного дохода по каждому из купонов определяется по формуле:

$K(j) = Cj * Not * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где

*K(j)* – величина купонного дохода по j-му купону, в рублях,

*Not* – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях,

*Cj* - величина процентной ставки j-того купонного периода, в процентах годовых,

*j* - порядковый номер купонного периода, *j*=1...6,

*T(j-1)* - дата начала j-того купонного периода,

*T(j)* - дата окончания j-того купонного периода.

Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Если дата выплаты купонного дохода по любому из купонов по Биржевым облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевой облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

#### 9.4. Порядок и срок выплаты дохода по биржевым облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев биржевых облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

##### 1. Купон: Процентная ставка по первому купону

Дата начала размещения Биржевых облигаций	182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню
---	---	---	---

			до даты окончания первого купонного периода.
<p><b>Порядок выплаты купонного дохода:</b></p> <p>Если дата выплаты купонного дохода приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.</p> <p>Выплата купонного дохода по Биржевым облигациям производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.</p> <p>Выплата купонного дохода осуществляется в следующем порядке:</p> <p>Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Биржевым облигациям выпуска (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода»).</p> <p>Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате купонного дохода по Биржевым облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате купонного дохода по Биржевым облигациям, не позднее чем до 13 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода.</p> <p>Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты доходов по Биржевым облигациям.</p> <p>В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.</p> <p>В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.</p> <p>На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты дохода по Биржевым облигациям. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода включает в себя следующие данные:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;</li> <li>б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;</li> <li>в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Биржевым облигациям;</li> <li>г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Биржевым облигациям, а именно: <ul style="list-style-type: none"> <li>- номер счета в банке;</li> <li>- наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;</li> <li>- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;</li> <li>- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;</li> </ul> </li> <li>д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;</li> <li>е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.) ;</li> <li>ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям (при его наличии).</li> </ul> <p>При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в</p>			

НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы дохода по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций.

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- 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;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, содержащейся в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;
- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-

либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям на счёт Платёжного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В дату выплаты доходов по Биржевым облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, в пользу владельцев Биржевых облигаций.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Купонный доход по неразмещенным Биржевым облигациям не начисляется и не выплачивается.

Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

## **2. Купон: Процентная ставка по второму купону**

182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания второго купонного периода.
---	---	---	--

### **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

## **3. Купон: Процентная ставка по третьему купону**

364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода.
---	---	---	---

### **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

## **4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону**

546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых
---	---	---	---

			облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

#### 5. Купон: Процентная ставка по пятому купону

728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

#### 6. Купон: Процентная ставка по шестому купону

910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания шестого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением номинальной стоимости Биржевых облигаций. Для целей выплаты дохода по шестому купону используется перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, составляемый для целей погашения Биржевых облигаций.			

### 9.5. Возможность и условия досрочного погашения биржевых облигаций

*Предусмотрена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента и по требованию их владельцев.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты и завершения размещения, за исключением досрочного погашения в связи с исключением акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента биржевых облигаций из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением).*

#### 9.5.1 Досрочное погашение по требованию их владельцев



*Владельцы Биржевых облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Биржевые облигации к досрочному погашению с выплатой причитающегося им накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг при наступлении любого из следующих событий:*

- *просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям настоящего выпуска более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*
- *просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по любым облигациям Эмитента, выпущенным Эмитентом на территории Российской Федерации, более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, устанавливающих условия выпуска, обращения и погашения соответствующих облигаций Эмитента;*
- *объявление Эмитентом своей неспособности выполнять финансовые обязательства в отношении Биржевых облигаций настоящего выпуска или в отношении иных облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;*
- *просрочка более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга (в том числе по досрочному погашению) по полученным ими банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость соответствующего выпуска облигаций) превышает 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства;*
- *предъявление к досрочному погашению других облигаций Эмитента и/или облигаций, обеспеченных поручительством Эмитента, включая, без ограничений, рублевые, валютные и еврооблигации, как уже размещенные, так и размещаемые в будущем;*
- *в случае если акции или облигации всех категорий и типов эмитента биржевых облигаций будут исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением);*
- *в случае если произойдет уменьшение общей доли участия в уставном капитале Эмитента следующих акционеров: Зубицкого Евгения Борисовича, Зубицкого Бориса Давыдовича, Зубицкого Андрея Борисовича - до совокупного размера ниже 75% (Семидесяти пяти процентов) от уставного капитала Эмитента.*

*При досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент выплачивает владельцу Биржевых облигаций или иному лицу, уполномоченному на получение сумм погашения, 100% (сто процентов) номинальной стоимости Биржевых облигаций и накопленный купонный доход, рассчитанный на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций в порядке, установленном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

порядок досрочного погашения биржевых облигаций по требованию их владельцев

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.*

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее - "Платежный агент"), функции которого выполняет:

Полное фирменное наименование на русском языке: **Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: **ЗАО НДЦ**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4**

Почтовый адрес: **105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1**

*Если дата досрочного погашения Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится по номинальной стоимости. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату досрочного погашения Биржевых облигаций, исходя из номинальной стоимости.*

*На дату досрочного погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) по Биржевой облигации рассчитывается по следующей формуле:*

*Порядок определения накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям:*

*$НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%$ , где*

*j - порядковый номер купонного периода, j=1, 2, 3...6;*

*НКД – накопленный купонный доход, в рублях;*

*Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;*

*Cj - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;*

*T(j-1) - дата начала j-того купонного периода (для случая первого купонного периода T(j-1) – это дата начала размещения Биржевых облигаций);*

*T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j – купонного периода.*

*Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций и накопленного купонного дохода при их досрочном погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.*

*Срок (порядок определения срока), в течение которого биржевые облигации могут быть досрочно погашены эмитентом либо владельцами биржевых облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требование о досрочном погашении биржевых облигаций:*

*Владельцами Биржевых облигаций могут быть поданы заявления о досрочном погашении Биржевых облигаций в течение 30 (Тридцати) дней с момента возникновения любого из вышеперечисленных событий или с даты раскрытия информации в Ленте новостей, о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения таких Биржевых облигаций и условиях их досрочного погашения.*

*порядок раскрытия эмитентом информации о досрочном погашении биржевых облигаций*

*Сообщение о получении Эмитентом от фондовой биржи, осуществившей допуск биржевых облигаций к торгам, уведомления о принятии решения об исключении акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением), и о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты получения Эмитентом от Биржи соответствующего уведомления:*

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

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;*

*Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).*

*Сообщение о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций, в случае наступления одного из событий, дающих владельцам Биржевых облигаций право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, как такие события определены в п. 9.5.1. Решения о выпуске ценных бумаг и условиях их досрочного погашения раскрывается Эмитентом в форме существенного факта «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в следующие сроки с даты возникновения такого события:*

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

*– на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

*Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о наступлении одного из событий дающих владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций, и о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением) всех категорий и типов Эмитента.

Презюмируется, что депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям и/или совершать иные действия необходимые для досрочного погашения Биржевых облигаций в пользу владельцев Биржевых облигаций.

Депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Биржевых облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций, подает в НДЦ поручение на перевод Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению.

Затем депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Биржевых облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций представляет Эмитенту письменное Требование о досрочном погашении Биржевых облигаций с приложением следующих документов:

- Копии отчета НДЦ об операциях по счету депо владельца (номинального держателя) Биржевых облигаций о переводе Биржевых облигаций в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению;

- документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших требование от имени владельца Биржевых облигаций (в случае предъявления требования представителем владельца Биржевых облигаций). Требование должно содержать наименование события, давшее право владельцу Биржевых облигаций на досрочное погашение, а также:

- а) полное наименование (Ф.И.О. владельца – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям.

- б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- г) наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям, а именно:

- номер счета;

- 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.

- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- з) код ОКПО;

- и) код ОКВЭД;

- к) БИК (для кредитных организаций).

Юридические лица - нерезиденты и физические лица обязаны указать в Требовании следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;

- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;

- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;

- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;

- налоговый статус владельца Биржевых облигаций;

в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии

в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Биржевых облигаций, наименование органа, выдавшего документ;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс владельца Биржевых облигаций;
- ИНН владельца Биржевых облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Биржевых облигаций;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Биржевых облигаций (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

-- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;

- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

*Требование, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.*

*Эмитент не несет обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций по отношению:*

- к лицам, не представившим в указанный срок свои заявления;
- к лицам, представившим заявление, не соответствующее установленным требованиям.

*Требование предъявляется Эмитенту по месту нахождения Эмитента в любой рабочий день с даты, с которой у владельца Биржевых облигаций возникло право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций или направляется по почтовому адресу Эмитента: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6.*

*В течение 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов, Эмитент осуществляет их проверку и в случае, если они удовлетворяют требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию в течение 14 (Четырнадцати) рабочих дней с момента получения данного Требования переводит необходимые денежные средства (причитающиеся владельцу Биржевых облигаций) на счет Платежного агента и предоставляет Платежному агенту уведомление, содержащее данные указанные в Требовании о досрочном погашении Биржевых облигаций, а также все необходимые данные для проведения платежа Платежным агентом в пользу владельца Биржевых облигаций. К уведомлению Эмитент прикладывает копию отчета НДС об операциях по счетам депо владельца (номинального держателя) Биржевых облигаций о переводе Биржевых облигаций в разделы счетов депо, предназначенные для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению.*

*В случае если форма или содержание представленных владельцем Биржевых облигаций документов не соответствует требованиям, установленным Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, а также при наличии иных оснований, не позволяющих исполнить требование, Эмитент обязан направить владельцу Биржевых облигаций уведомление о причинах их непринятия не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов. Получение указанного уведомления не лишает владельца Биржевых облигаций права, обратиться с требованиями о досрочном погашении Биржевых облигаций повторно.*

*В случае, если предъявленное Эмитенту требование о досрочном погашении и/или необходимые документы соответствуют/не соответствуют условиям Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг, Эмитент направляет в НДС информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования о досрочном*

погашении (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца – физического лица, количества Биржевых облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

Порядок зачисления и списания Биржевых облигаций из раздела счета депо, предназначенного для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, устанавливается условиями осуществления депозитарной деятельности и иными внутренними документами НДЦ.

Платежный агент в течение 2 (Двух) рабочих дней с даты получения денежных средств от Эмитента и поступления от Эмитента данных, необходимых для осуществления соответствующего платежа в пользу владельца Биржевых облигаций, переводит денежные средства в пользу владельца Биржевых облигаций, согласно указанным реквизитам. Не позднее рабочего дня, следующего за датой выплаты денежных средств лицу/лицам, указанным в поручении Эмитента, Платежный агент сообщает об осуществленном переводе Эмитенту.

После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению, о чем Эмитент уведомляет НДЦ в течение 1 (Одного) рабочего дня с даты исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций, НДЦ производит списание погашенных Биржевых облигаций с соответствующего раздела счета депо депонента, предназначенного для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, на раздел эмиссионного счета депо Эмитента, предназначенный для учета погашенных Биржевых облигаций в порядке, определенном НДЦ.

Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

На основании уведомления и данных, полученных от Эмитента, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям, в пользу которых Эмитент перечислил необходимые денежные средства.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Иные условия и порядок досрочного погашения биржевых облигаций, установленные Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, утвержденными Приказом ФСФР России № 07-4/пз-н от 25.01.2007 г., в зависимости от того, осуществляется ли досрочное погашение по усмотрению эмитента или по требованию владельцев биржевых облигаций: **Иные условия отсутствуют.**

#### **9.5.2 Досрочное погашение по усмотрению эмитента**

Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Биржевых облигаций выпуска. Приобретение Облигаций данного выпуска означает согласие приобретателя Облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.

Эмитент имеет право определить порядковый номер купонного периода (или нескольких купонных периодов) ( $j=1-5$ ), в дату окончания которого (которых) возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, а также размер премии, уплачиваемой владельцам Биржевых облигаций при досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, дополнительно к стоимости досрочного погашения Биржевых облигаций, или ее отсутствие, не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций. При этом размер премии для каждого из определенных купонных периодов  $j$ , в дату окончания которых возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, устанавливается для каждого из таких купонов  $j$  отдельно.

Данное решение принимается единоличным исполнительным органом управления Эмитента.

В случае если такое решение Эмитентом не принято, то считается, что возможность досрочного погашения по усмотрению Эмитента им не используется, и Эмитент не вправе досрочно погасить выпуск Биржевых облигаций.

Эмитент информирует ФБ ММВБ и НДЦ о принятых решениях, в том числе о возможности и условиях проведения в дату выплаты j-ого купонного дохода по Биржевым облигациям досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента не позднее 1 (Одного) рабочего дня до даты начала размещения.

Не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания купонного периода, в дату окончания которого решением Эмитента определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, Эмитент может принять решение о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания данного периода. Указанное решение принимается уполномоченным органом Эмитента.

Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, в том числе о сроке и условиях досрочного погашения по усмотрению Эмитента, но не позднее 1 (Одного) рабочего дня после даты принятия соответствующего решения.

Также Эмитент не позднее чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты окончания купонного периода, в которую возможно досрочное погашение по усмотрению Эмитента, обязан отправить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принял решение о досрочном погашении по усмотрению Эмитента в дату окончания данного купонного периода.

Досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Биржевых облигаций выпуска. Приобретение Биржевых облигаций означает согласие приобретателя Биржевых облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.

При досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент выплачивает владельцу Биржевых облигаций или иному лицу, уполномоченному на получение сумм погашения, стоимость досрочного погашения Биржевых облигаций, состоящую из номинальной стоимости Биржевых облигаций и купонного дохода за соответствующий купонный период, а также премию за досрочное погашение Биржевых облигаций в валюте Российской Федерации, в случае принятия решения о ее наличии.

Размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевые облигации, или ее отсутствие определяется Эмитентом одновременно с принятием решения об определении порядкового номера купонного периода, в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (Третьему) рабочему дню до даты досрочного погашения Биржевых облигаций.

Владелец Биржевые облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций - депонента Депозитария получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям.

Досрочное погашение не может быть начато ранее начала обращения Биржевых облигаций, и полной оплаты Биржевых облигаций.

Датой начала досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента является:

Дата окончания купонного(ых) периода(ов), определенных Эмитентом в решении о досрочном погашении Биржевых облигаций.

Дата окончания досрочного погашения:

Даты начала и окончания досрочного погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.

Порядок раскрытия информации о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента:

Сообщение о принятии Эмитентом решения об определении порядкового номера купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в форме существенных фактов "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" в следующем порядке:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций;

- на странице в сети Интернет – <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций.

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

Указанное сообщение должно содержать следующую информацию:

- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату присвоения идентификационного номера выпуска Биржевых облигаций;
- порядок принятия Эмитентом решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания j-ого купонного периода;
- порядковый номер купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента;
- размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевых облигаций, или ее отсутствие;
- порядок осуществления эмитентом досрочного погашения;
- форму и срок оплаты.

Информация о принятии решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания купонного периода, в которую определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, принимаемого не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания данного купонного периода, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» и не позднее чем за 14 (календарных) дней до даты окончания данного купонного периода и в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – <http://koks.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

После досрочного погашения Эмитентом Биржевых облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – <http://koks.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

#### Порядок досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению эмитента:

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится Платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее – «Платежный агент»), сведения о котором указаны в п.9.6. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

Если дата досрочного погашения по усмотрению Эмитента Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций, купонного доход по Биржевым облигациям, рассчитанный за соответствующий купонный период и премии за досрочное погашение Биржевых облигаций, в случае принятия решения о ее наличии, производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (Третьему) рабочему дню до даты досрочного погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения»).

Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате номинальной стоимости Биржевой облигации при их досрочном погашении. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, не

позднее чем до 13-00 московского времени 3 (Третьего) рабочего дня до даты досрочного погашения Биржевых облигаций, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения.

Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты досрочного погашения Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения, который предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты досрочного погашения Биржевых облигаций. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения включает в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного владельцем получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного владельцем получать суммы досрочного погашения по Биржевым 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;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям.

При наличии среди владельцев Биржевых облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций;

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;



- число, месяц и год рождения владельца;
  - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).
- Дополнительно к указанной выше информации, содержащейся в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:
- а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:
    - официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;
    - официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.
  - б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
    - подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;
  - в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:
    - нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются выполненными 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплат по Биржевым облигациям на счет Платежного агента, в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения Биржевых облигаций, предоставленного Депозитарием, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям.

В дату досрочного погашения Биржевых облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, в пользу владельцев Биржевых облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

*Обязательства Эмитента по уплате сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.*

*Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.*

*После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций НДЦ производит списание погашенных Биржевых облигаций со счета депонента НДЦ и зачисление их на соответствующий раздел эмиссионного счета депо Эмитента для учета погашенных Биржевых облигаций в порядке, определенном НДЦ.*

#### **9.6. Сведения о платежных агентах по биржевым облигациям**

*Погашение осуществляется Эмитентом через платежного агента, функции которого выполняет:*

Полное фирменное наименование на русском языке: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1*

Телефон: *(495) 956-27-90*

Факс: *(495) 956-27-92*

Адрес страницы в сети Интернет: *www.ndc.ru*

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: *177-03431-000100*

Дата выдачи: *4.12.2000.*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Обязанности и функции платежного агента:

- *От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода/погашения/досрочного погашения, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*
- *При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом погашения Биржевых облигаций, досрочного погашения Биржевых облигаций или выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*
- *Предоставлять депонентам Депозитария, а также всем заинтересованным лицам, информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям и/или погашения номинальной стоимости Биржевых облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Депозитария по адресу: [www.ndc.ru](http://www.ndc.ru).*
- *Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.*

*Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения. Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платежных агентов. Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:*

– *в Ленте новостей - в течение 5 (Пяти) дней;*

– *на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - в течение 5 (Пяти) дней.*

*Информация о назначении или отмене назначения платежных агентов раскрывается Эмитентом в сети Интернет после публикации в Ленте новостей.*

*Погашение номинальной стоимости Биржевых облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций.*

#### **9.7. Сведения о действиях владельцев биржевых облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по биржевым облигациям**

*В соответствии со статьями 810 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан вернуть владельцам при погашении Биржевых облигаций их номинальную стоимость в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.*

*Дефолт* - неисполнение обязательств Эмитента по Биржевым облигациям в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;

- просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости (части номинальной стоимости) по Биржевым облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Биржевым облигациям владельцы Биржевых облигаций, уполномоченные ими лица вправе обратиться к Эмитенту с требованием выплатить:

1) в случае дефолта – номинальную стоимость Биржевой облигации и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Биржевых облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

2) в случае технического дефолта - проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Биржевым облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Требование к Эмитенту должно быть предъявлено в письменной форме, поименовано «Претензия» и подписано владельцем Биржевой облигации, уполномоченным им лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Биржевых облигаций.

Претензия направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента (Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6) или вручается под расписку уполномоченному лицу Эмитента.

Если в случае технического дефолта по выплате очередного процента (купона) Эмитент в течение 7 (Семи) дней с даты, в которую обязательство должно было быть исполнено, выплатил причитающуюся сумму купонного дохода, но не выплатил проценты за несвоевременную выплату доходов по ним в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, то владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование к Эмитенту об уплате таких процентов. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Биржевых облигаций рассматривает такую Претензию и в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Претензии перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Биржевых облигаций, предъявивших Претензию.

В случае просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Биржевым облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование об уплате суммы основного долга по Биржевым облигациям и проценты за несвоевременное погашение Биржевых облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, начиная с дня, следующего за датой, в которую обязательство должно было быть исполнено. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Биржевых облигаций рассматривает такую Претензию и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Биржевых облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено.

В случае, если уполномоченное лицо Эмитента отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Эмитента, не вручена в связи с отсутствием Эмитента по указанному адресу, либо отказа Эмитента удовлетворить Претензию, владельцы Биржевых облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.

В случае неперечисления или перечисления не в полном объеме Эмитентом причитающихся владельцам Биржевых облигаций сумм по выплате основного долга по Биржевым облигациям и процентов за несвоевременное погашение Биржевых облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации в течение 30 (Тридцати) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено, владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.

В случае невозможности получения владельцами Биржевых облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Биржевым облигациям, предъявленных Эмитенту, владельцы Биржевых облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается по окончании срока исполнения обязательств Эмитента.

Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды общей юрисдикции

рассматривают и разрешают иски 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 (далее – «АПК РФ»). 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 АПК 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 (далее – организации и граждане).

В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению/досрочному погашению по усмотрению Эмитента и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено Эмитентом:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Биржевых облигаций по удовлетворению своих требований.

Дополнительно в течение 10 (Десяти) дней с даты наступления дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает данное сообщение о наступлении дефолта и/или технического дефолта в газете «Кузбасс».

## **10. Сведения о приобретении биржевых облигаций**

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) и по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их последующего обращения. Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций возможно только после их полной оплаты и завершения размещения.

Эмитент имеет право приобретать Биржевые облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Биржевых облигаций с владельцами Биржевых облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.

### **10.1 Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по требованию их владельца (владельцев):**

Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона либо порядок определения размера купона определяется Эмитентом после их полной оплаты и завершения размещения (далее – "Период предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом"). Владельцы Биржевых облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в случаях, описанных в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Для целей настоящего пункта вводятся следующие обозначения:

(i-1) - номер купонного периода, в котором владельцы имеют право требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций.

i - номер купонного периода, в котором купон либо порядок определения купона устанавливается Эмитентом после полной оплаты Биржевых и завершения размещения.

Агент по приобретению Биржевых облигаций по требованию их владельцев (далее – «Агент по приобретению по требованию владельцев») – Участник торгов, уполномоченный Эмитентом на приобретение Биржевых облигаций. Информация о назначенном Агенте по приобретению по требованию владельцев (полное наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг) раскрывается Эмитентом в сообщениях, публикуемых в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Эмитент может назначать иных Агентов по приобретению по требованию владельцев и отменять такие назначения.

Информация о назначении Эмитентом иных Агентов по приобретению по требованию владельцев Биржевых облигаций и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до даты приобретения, как она определена ниже:

- в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - в течение 5 (пяти) дней.

Порядок и условия приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по требованию владельцев Биржевых облигаций:

1) Владелец Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно. В случае, если владелец Биржевых облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Биржевых облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Биржевых облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Биржевых облигаций".

2) В течение Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Биржевых облигаций должен передать Агенту по приобретению по требованию владельцев письменное уведомление о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций (далее - "Уведомление"). Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Биржевых облигаций (в случае подписания Уведомления по доверенности с приложением соответствующей доверенности).

Уведомление считается полученным Агентом по приобретению по требованию владельцев с даты вручения оригинала адресату. Удовлетворению подлежат только те Уведомления, которые были надлежаще оформлены и фактически получены Агентом по приобретению по требованию владельцев в течение Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом. Независимо от даты отправления Уведомления, полученные Агентом по приобретению по требованию владельцев по окончании Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом, удовлетворению не подлежат.

Уведомление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:

«Настоящим \_\_\_\_\_ (полное наименование Держателя Биржевых облигаций) сообщает о намерении продать Открытому акционерному обществу «Кокс» биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-01 Открытого акционерного общества «Кокс», идентификационный номер выпуска \_\_\_\_\_, принадлежащие \_\_\_\_\_ (полное наименование владельца Биржевых облигаций) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

---

Полное наименование Держателя; почтовый адрес; номер телефона, факса; фамилия, имя, отчество контактного лица:

---

Количество предлагаемых к продаже Биржевых облигаций (цифрами и прописью).

---

Подпись, Печать Держателя.»

3) после передачи Уведомления Держатель Биржевых облигаций подает адресную заявку на продажу указанного в Уведомлении количества Биржевых облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с ее Правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регулирующими проведение торгов по ценным бумагам на Бирже (далее - "Правила торгов"), адресованную Агенту по приобретению по требованию владельцев, являющемуся Участником торгов Биржи, с указанием Цены Приобретения Биржевых облигаций (как определено ниже). Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Биржевых облигаций Эмитентом.

Дата Приобретения Биржевых облигаций определяется как пятый рабочий день с даты начала i-го купонного периода по Биржевым облигациям; Цена Приобретения Биржевых облигаций определяется как 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Биржевых облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на Дату Приобретения Биржевых облигаций;

4) Сделки по приобретению Эмитентом Биржевых облигаций у Держателей Биржевых облигаций совершаются на Бирже в соответствии с Правилами торгов.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Биржевых облигаций Эмитентом подать через Агента по приобретению по требованию владельцев встречные адресные заявки к заявкам Держателей Биржевых облигаций, от которых Агент по приобретению по требованию владельцев получил Уведомления, поданным в соответствии с порядком изложенном выше и находящимся в Системе торгов Биржи к моменту заключения сделки.

Эмитент обязуется по требованию владельцев Биржевых облигаций приобрести все Биржевые облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Биржевых облигаций в сроки и порядке, установленные в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Биржевых облигаций будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Порядок раскрытия Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций по требованию их владельцев:

В случае, если после объявления ставок или порядка определения ставок купонов, у Биржевой облигации настоящего выпуска останутся неопределенными ставки или порядок определения ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда наряду с обязанностью раскрыть сообщение о ставках либо порядке определения ставок  $i$ -го и других определяемых купонов по Биржевым облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней  $k$ -го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного  $i$ -го купона,  $i=k$ ).

Информация об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала  $i$ -го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

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

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.

В случае, если Эмитент примет решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения эмитента, по купонным периодам начиная со второго по  $n$ -ый купонный период ( $n=2,3...6$ ) до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.

Если решение об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона будет принято Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания  $(i-1)$ -го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка или порядок определения размера ставки по  $i$ -тому и последующим купонам).

Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

## 10.2. Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами):

*Предусматривается возможность приобретения Биржевых облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения. Эмитент имеет право приобретать Биржевые облигации путем заключения договоров купли-продажи Биржевых облигаций в соответствии с законодательством РФ, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации. Решение о приобретении Биржевых облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных оферт, принимается уполномоченным органом управления Эмитента. При принятии указанного решения уполномоченным органом управления Эмитента должны быть установлены условия, порядок и сроки приобретения Биржевых облигаций, которые будут опубликованы в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>. При этом срок приобретения Биржевых облигаций не может наступить ранее полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения.*

*Приобретение Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения по предложению Эмитента осуществляется в следующем порядке:*

*а) Решение о приобретении Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.*

*б) В соответствии со сроками, условиями и порядком приобретения Биржевых облигаций, опубликованными в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев Биржевых облигаций путем совершения сделок купли-продажи с использованием системы торгов Биржи.*

*Владелец Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов Биржи и желающий продать Биржевые облигации Эмитенту, действует самостоятельно. В случае, если владелец Биржевых облигаций не является Участником торгов Биржи, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Биржевых облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Биржевых облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Биржевых облигаций".*

*Держатель Биржевых облигаций в срок, указанный в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций, должен передать Агенту по приобретению Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами (далее – «Агент по приобретению по соглашению с владельцами») письменное уведомление о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций (далее - "Уведомление") на изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях. Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Биржевых облигаций (в случае подписания Уведомления по доверенности с приложением соответствующей доверенности) и содержать информацию о полном наименовании Держателя, серии, идентификационном номере выпуска и количестве Биржевых облигаций предлагаемых к продаже, адресе Держателя для направления корреспонденции, контактном телефоне и факсе.*

*Уведомление считается полученным Агентом по приобретению по соглашению с владельцами с даты вручения оригинала адресату, при условии соответствия Уведомления всем требованиям, установленным сообщением о приобретении Биржевых облигаций. Эмитент не несет обязательств по приобретению Биржевых облигаций по отношению:*

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Уведомления;*
- к лицам, представившим Уведомление, не соответствующее установленным требованиям.*

*в) С 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Эмитентом Биржевых облигаций, указанную в сообщении, Держатель, ранее передавший Уведомление Агенту по приобретению по соглашению с владельцами, подает адресную заявку (далее - "Заявка") на продажу определенного количества Биржевых облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов, адресованную Агенту по приобретению по соглашению с владельцами, с указанием цены Биржевой облигации, определенной в сообщении о приобретении Биржевых облигаций. Количество Биржевых облигаций в Заявке должно совпадать с количеством Биржевых облигаций, указанных в Уведомлении. Количество Биржевых облигаций, находящееся на счете депо Держателя в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» по состоянию на момент подачи заявки Эмитентом Биржевых облигаций, не может быть меньше количества Биржевых облигаций, указанного в Уведомлении. Достаточным свидетельством выставления Держателем Заявки на продажу Биржевых облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего*

*Приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам на Бирже, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.*

*Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Биржевых облигаций, указанную в сообщении о приобретении Биржевых облигаций, подать через своего Агента по приобретению по соглашению с владельцами встречные адресные заявки к Заявкам, поданным в соответствии с условиями, опубликованными в сообщении о приобретении Биржевых облигаций и находящимся в Системе торгов к моменту подачи встречных заявок.*

*В случае принятия владельцами Биржевых облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Биржевых облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Биржевых облигаций.*

*В случае приобретения Эмитентом Биржевых облигаций выпуска по требованию их владельца (владельцев) или по соглашению с их владельцем (владельцами) они поступают на эмиссионный счет депо Эмитента в НДЦ.*

*В последующем приобретенные Эмитентом Биржевые облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).*

*Срок приобретения биржевых облигаций или порядок его определения:*

*В случае принятия решения Эмитентом о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами в соответствии с п.10.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации, сроки и другие условия приобретения Биржевых облигаций устанавливаются Эмитентом и публикуются в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>.*

*Порядок раскрытия Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами:*

*В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствии решению раскрывается с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Биржевых облигаций, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Биржевых облигаций в следующие сроки:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня,*
- на странице Эмитента в сети Интернет – <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней*

*Данное сообщение включает в себя следующую информацию:*

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Биржевых облигаций;*
- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения;*
- количество приобретаемых Биржевых облигаций;*
- срок, в течение которого держатель Биржевых облигаций может передать Агенту по приобретению по соглашению с владельцами письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Биржевых облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Биржевых облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях;*
- дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;*
- дату окончания приобретения Биржевых облигаций;*
- цену приобретения Биржевых облигаций выпуска или порядок ее определения;*
- порядок приобретения Биржевых облигаций;*
- форму и срок оплаты;*
- наименование Агента по приобретению по соглашению с владельцами, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг. Эмитент может назначать иных Агентов по приобретению по соглашению с владельцами и отменять такие назначения. Информация о назначении Эмитентом иных Агентов по приобретению по соглашению с владельцами и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:*
  - в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;*
  - на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - в течение 5 (пяти) дней.*



3. Публикация Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций на странице Эмитента в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

4. Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом самостоятельно.

#### 11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, в т.ч. в порядке установленном Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н с изменениями и дополнениями к нему (далее по тексту «Положение о раскрытии информации»), в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. 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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.

а) Информация о принятии уполномоченным органом управления Эмитента решения о размещении Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о размещении Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

б) Информация об утверждении уполномоченным органом управления Эмитента Решения о выпуске ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

в) В случае допуска Биржевых облигаций к торгам в ФБ ММВБ в процессе их размещения и/или обращения Эмитент и ФБ ММВБ обязаны обеспечить доступ к информации, содержащейся в проспекте Биржевых облигаций, любым заинтересованным в этом лицам независимо от целей получения этой информации, а также в срок не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала размещения (обращения) Биржевых облигаций раскрыть информацию о допуске Биржевых облигаций к торгам на Бирже в установленном порядке.

Информация о допуске Биржевых облигаций к торгам в ФБ ММВБ раскрывается Биржей на странице ФБ ММВБ в сети Интернет.

г) Информация о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты опубликования Биржей информации о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения через представительство ЗАО «ФБ «ММВБ» или получения Эмитентом письменного Уведомления о допуске Биржевых облигаций в процессе размещения 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: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

д) В срок не более 2 (Двух) дней с даты допуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения и не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент публикует текст Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг на странице Эмитента в сети Интернет.

При опубликовании текста Решения о выпуске ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны идентификационный номер, присвоенный выпуску (дополнительному выпуску) Биржевых облигаций фондовой биржей, дата допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе их размещения и наименование этой фондовой биржи.

Текст Решения о выпуске ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны идентификационный номер, присвоенный выпуску Биржевых облигаций фондовой биржей, дата допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе их размещения и наименование этой фондовой биржи.

Текст Проспекта ценных бумаг будет доступен на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты окончания размещения Биржевых облигаций.

е) Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг и получить их копии за плату, не превышающую затраты на их изготовление по следующему адресу:

Эмитент: Открытое акционерное общество "Кокс"

Адрес: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6

Тел.: (3842) 57-16-82, (495) 952-3745 доб. 151

Факс: (3842) 57-20-30, (495) 725-5681

Эмитент обязан предоставить копии вышеперечисленных документов владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления требования.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru>.

ж) Сообщение о принятии Эмитентом решения об определении порядкового номера купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в форме существенных фактов "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" в следующем порядке:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия решения соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций;
- на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Указанное сообщение должно содержать следующую информацию:

- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату присвоения идентификационного номера выпуска Биржевых облигаций;
- порядок принятия Эмитентом решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания j-ого купонного периода;
- порядковый номер купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента;
- размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевых облигаций, или ее отсутствие;
- порядок осуществления Эмитентом досрочного погашения;
- форму и срок оплаты.

Информация о принятии решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания купонного периода, в которую определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, принимаемого не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания данного купонного периода, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» и не позднее чем за 14 (календарных) дней до даты окончания данного купонного периода и в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует ФБ ММВБ и НДЦ о принятом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, в том числе о сроке и условиях досрочного погашения по усмотрению Эмитента, но не позднее 1 (Одного) рабочего дня после даты принятия соответствующего решения.

Также Эмитент не позднее чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты окончания купонного периода, в которую возможно досрочное погашение по усмотрению Эмитента, обязан отправить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принял решение о досрочном погашении по усмотрению Эмитента в дату окончания данного купонного периода.

После досрочного погашения Эмитентом Биржевых облигаций Эмитент публикует информацию в форме существенного факта «Сведения о сроке исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг».

Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

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

- на странице в сети Интернет – <http://kokc.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

з) Сообщение о дате начала размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

– не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций путем публикации Эмитентом в Ленте новостей;

– не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Биржевых облигаций путем публикации Эмитентом на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> (но после опубликования сообщения в Ленте новостей).

Дата начала размещения Биржевых 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 Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать «Сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг» в Ленте новостей и на странице в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

и) Не позднее дня принятия решения о дате начала размещения выпуска Биржевых облигаций Эмитент принимает решение о порядке размещения ценных бумаг (Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению ставки первого купона либо Размещение Биржевых облигаций путем сбора заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона).

Сообщение о принятии Эмитентом решения о порядке размещения ценных бумаг раскрывается в форме сообщения «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о порядке размещения ценных бумаг:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о принятом решении о порядке размещения ценных бумаг не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций.

к) В случае если Эмитент и/или Андеррайтер намереваются заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение указанным лицам размещаемых ценных бумаг, Эмитент раскрывает следующую информацию: О сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального инвестора с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

*Первоначально установленная решением Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением Эмитента. Информация об этом раскрывается как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.*

*Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.*

Об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

*Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» следующим образом:*

- в Ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.

*л) В случае если Эмитент принимает решение о размещении Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, Эмитент также принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. Величина процентной ставки по первому купону определяется Эмитентом не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций. Сообщение об установленной Эмитентом ставке первого купона раскрывается в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с даты установления уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставки по первому купону:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*Эмитент информирует Биржу о процентной ставке по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*м) В случае если Эмитент принимает решение о размещении Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению процентной ставки по первому купону, информация о величине процентной ставки по первому купону Биржевых облигаций, установленной уполномоченным органом управления Эмитента по результатам проведенного Конкурса по определению процентной ставки первого купона Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки с даты утверждения уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставки по первому купону Биржевых облигаций:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*Дополнительно Андеррайтер в дату начала размещения раскрывает сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов Биржи.*

*н) Информация о начале и завершении размещения Биржевых облигаций раскрывается в следующем порядке:*

*1) Информация о начале размещения выпуска Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с Даты начала размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

2) Информация о завершении размещения выпуска Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с Даты завершения размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

о) Не позднее следующего дня после окончания срока размещения Биржевых облигаций, ФБ ММВБ раскрывает информацию об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомляет об этом федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг в установленном им порядке. Раскрываемая информация и уведомление об итогах выпуска Биржевых облигаций должны содержать даты начала и окончания размещения Биржевых облигаций, фактическую цену (цены) размещения Биржевых облигаций, номинальную стоимость, объем по номинальной стоимости и количество размещенных Биржевых облигаций.

п) Информация об исполнении обязательств Эмитента по погашению/досрочному погашению по усмотрению Эмитента и выплате дохода по ним раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента». Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

р) Информация об исполнении обязательств Эмитента по досрочному погашению Биржевых облигаций по требованию их владельцев раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по досрочному погашению должно быть исполнено Эмитентом:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Указанное сообщение должно содержать количество досрочно погашенных Биржевых облигаций.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

с) В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению/досрочному погашению по усмотрению Эмитента и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено Эмитентом:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;
  - причину неисполнения обязательств;
  - перечисление возможных действий владельцев Биржевых облигаций по удовлетворению своих требований.
- Дополнительно в течение 10 дней с даты наступления дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает данное сообщение о наступлении дефолта и/или технического дефолта в газете «Кузбасс».

т) Информация о назначении Эмитентом иных платежных агентов и/или Агентов по приобретению по требованию владельцев и/или Агентов по приобретению по соглашению с владельцами Биржевых облигаций и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:

- в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - в течение 5 (пяти) дней.

Информация о назначении или отмене назначения платежных агентов и/или Агентов по приобретению по требованию владельцев и/или Агентов по приобретению по соглашению с владельцами раскрывается Эмитентом на странице Эмитента в сети Интернет после публикации в Ленте новостей.

у) Сообщение о получении Эмитентом от фондовой биржи, осуществившей допуск биржевых облигаций к торгам, уведомления о принятии решения об исключении акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением), и о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты получения Эмитентом от Биржи соответствующего уведомления:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).

Сообщение о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций, в случае наступления одного из событий, дающих владельцам Биржевых облигаций право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, как такие события определены в п. 9.5.1. Решения о выпуске ценных бумаг и условиях их досрочного погашения раскрывается Эмитентом в форме существенного факта «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в следующие сроки с даты возникновения такого события:

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

– на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о наступлении одного из событий дающих владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций, и о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением) всех категорий и типов Эмитента.

ф) Эмитент имеет обязательство по раскрытию информации о своей деятельности в форме ежеквартальных отчетов, сообщений о существенных фактах, а также в форме сообщений о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг эмитента, в объеме и порядке, установленном нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

х) В случае получения Эмитентом в течение срока размещения Биржевых облигаций письменного требования (предписания, определения) государственного органа или фондовой биржи, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам, о приостановлении размещения Биржевых облигаций Эмитент обязан приостановить размещение Биржевых облигаций и опубликовать информацию о приостановлении размещения Биржевых облигаций в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о приостановлении размещения Биржевых облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа или фондовой биржи, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам, о приостановлении размещения Биржевых облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под расписку в зависимости от того, какая дата наступит раньше:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

В случае, если размещение Биржевых облигаций приостанавливается в связи с принятием уполномоченным органом решения о приостановлении эмиссии Биржевых облигаций, информация о приостановлении размещения Биржевых облигаций раскрывается эмитентом в форме сообщения «Сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Приостановление размещения Биржевых облигаций до опубликования «Сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг» в Ленте новостей и на странице в сети Интернет не допускается.

ц) После получения в течение срока размещения ценных бумаг письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа/лица о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) Эмитент обязан опубликовать информацию о возобновлении размещения ценных бумаг в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления уполномоченного органа/лица 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 <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

В случае, если размещение Биржевых облигаций возобновляется в связи с принятием уполномоченным органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения «Сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Возобновление размещения ценных бумаг до опубликования сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице в сети Интернет не допускается.

ч) В случае внесения изменений в Решение о выпуске Биржевых облигаций и (или) в Проспект Биржевых облигаций до начала их размещения Эмитент обязан раскрыть информацию об этом не позднее чем за 7 (семь) календарных дней до даты начала размещения Биржевых облигаций.

ш) Процентная ставка или порядок определения размера ставок по купонам, начиная со второго определяется в соответствии с порядком, указанным в пункте 9.3.1. Решения о выпуске в дату определения ставки  $i$ -го купона ( $i = 2, \dots, 6$ ).

Информация об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала  $i$ -го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

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

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.

В случае, если Эмитент примет решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго по  $n$ -ый купонный период ( $n=2, 3, \dots, 6$ ) до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об



определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.

Если решение об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона будет принято Эмитентом после раскрытия ФБ ММВБ информации об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомления об этом федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в установленном им порядке, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона в срок не менее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка или порядок определения размера ставки по i-тому и последующим купонам).

и) В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных ofert, сообщение о соответствующем решении раскрывается с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Биржевых облигаций, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Биржевых облигаций в следующие сроки:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня,
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней

Данное сообщение включает в себя следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Биржевых облигаций;
- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения;
- количество приобретаемых Биржевых облигаций;
- срок, в течение которого держатель Биржевой облигации может передать Агенту по приобретению по соглашению с их владельцами письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Биржевых облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Биржевых облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях.
- дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;
- дату окончания приобретения Биржевых облигаций;
- цену приобретения Биржевых облигаций выпуска или порядок ее определения;
- порядок приобретения Биржевых облигаций;
- форму и срок оплаты;
- наименование Агента по приобретению по соглашению с их владельцами, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

ы) Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

**12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по биржевым облигациям выпуска (дополнительного выпуска)**

**12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по биржевым облигациям**  
*Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям выпуска не предусмотрено.*

**12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по биржевым облигациям**  
*Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям выпуска не предусмотрено.*

**13. Обязательство эмитента обеспечить права владельцев ценных бумаг при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав**

*Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Биржевых облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.*

**14. Обязательство лиц, предоставивших обеспечение по биржевым облигациям обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами биржевых облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по Биржевым облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения**

*Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям выпуска не предусмотрено.*

**15. Иные сведения, предусмотренные Стандартами**

**1. Размещение и обращение Биржевых облигаций может осуществляться только на торгах фондовой биржи.**

*Обращение Биржевых облигаций до их полной оплаты и завершения размещения запрещается.*

*Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.*

*На биржевом рынке Биржевые облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.*

**2. Порядок определения накопленного купонного дохода (НКД) по Биржевым облигациям:**

$НКД = C_j * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%$ , где

*j* - порядковый номер купонного периода, *j*=1, 2, 3...6;

*НКД* – накопленный купонный доход, в рублях;

*Nom* – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;

*C<sub>j</sub>* - размер процентной ставки *j*-того купона, в процентах годовых;

*T(j-1)* - дата начала *j*-того купонного периода (для случая первого купонного периода *T(j-1)* – это дата начала размещения Биржевых облигаций);

*T* - дата расчета накопленного купонного дохода внутри *j* – купонного периода.

*Величина накопленного купонного дохода рассчитывается 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).*

**Приложение 2.**  
**Образец сертификата**  
**Биржевых облигаций серии БО-02**



### **1. Вид, категория (тип) ценных бумаг**

Вид ценных бумаг: *биржевые облигации на предъявителя*

Иные идентификационные признаки биржевых облигаций выпуска: *биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-02 со сроком погашения в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения и возможностью досрочного погашения (далее – «Биржевые облигации» или «Облигации»)*

### **2. Форма ценных бумаг (бездокументарные, документарные).**

*Документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

### **3. Указание на обязательное централизованное хранение**

*Предусмотрено обязательное централизованное хранение Биржевых облигаций выпуска.*

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1*

ИНН: *7703394070*

Телефон: *(495) 956-27-89, (495) 956-27-90*

Номер лицензии: *177-03431-000100*

Дата выдачи лицензии: *4.12.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Орган, выдавший лицензию профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **ФКЦБ России**

*Выпуск всех Биржевых облигаций оформляется одним сертификатом (далее – «Сертификат»), подлежащим обязательному централизованному хранению в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» (далее – «Депозитарий», «НДЦ»). До даты начала размещения Эмитент передает Сертификат на хранение в НДЦ. Выдача отдельных сертификатов Биржевых облигаций на руки владельцам Биржевых облигаций не предусмотрена. Владельцы Биржевых облигаций не вправе требовать выдачи Сертификата на руки.*

*Учет и удостоверение прав на Биржевые облигации, учет и удостоверение передачи Биржевых облигаций, включая случаи обременения Биржевых облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, выполняющим функции Депозитария, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее именуемые совместно - "Депозитарии").*

*Права собственности на Биржевые облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и Депозитариями - депонентами НДЦ держателям Биржевых облигаций.*

*Право собственности на Биржевые облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Биржевых облигаций в НДЦ и депозитариях - депонентах НДЦ.*

*Списание Биржевых облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Биржевых облигаций по выплате номинальной стоимости Биржевых облигаций и купонного дохода по Биржевым облигациям. Погашение сертификата Биржевых облигаций производится после списания всех Биржевых облигаций со счетов депо в НДЦ.*

*Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.96 № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36.*

*Согласно Федеральному закону "О рынке ценных бумаг":*

*- В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя. Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.*

- В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке. В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены Депозитарию выпуска Биржевых облигаций или номинальному держателю Биржевых облигаций к моменту составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для исполнения обязательств эмитента по Биржевым облигациям, исполнение обязательств по отношению к владельцу, внесенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе Биржевых облигаций.

*В соответствии с Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 16 октября 1997 г. № 36 (далее по пункту – «Положение»):*

*Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо. Совершаемые депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное. Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с Положением иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.*

*Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:*

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;
- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами.

*Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.*

*Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права на которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.*

*В случае изменения действующего законодательства и/или нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, порядок учета и перехода прав на Биржевые облигации будет осуществляться с учетом изменившихся требований законодательства и/или нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

**4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска**  
**1 000 (Одна тысяча) рублей.**

**5. Количество ценных бумаг выпуска**  
Указывается количество размещаемых ценных бумаг выпуска:  
**5 000 000 (Пять миллионов) штук.**

**Выпуск ценных бумаг размещать траншами не предполагается.**

**6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее**  
В случае размещения ценных бумаг дополнительного выпуска указывается общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее.  
**Сведения не указываются для данного выпуска. Данный выпуск не является дополнительным.**

**7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска (дополнительного выпуска)**

- 7.1. Не указывается для данного вида ценных бумаг.
- 7.2. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

*7.3. Каждая Биржевая облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав. Документами, удостоверяющими права, закрепленные Биржевой облигацией, являются Сертификат Биржевых облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.*

*Владелец Биржевой облигации имеет право на получение при погашении Биржевой облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Биржевой облигации.*

*Владелец Биржевой облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Биржевой облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты в п. 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Владелец Биржевых облигаций имеет право требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*Владелец Биржевой облигации имеет право на получение номинальной стоимости при ликвидации (реорганизации, банкротстве) Эмитента в порядке, предусмотренным действующим законодательством РФ.*

*Все задолженности Эмитента по Биржевым облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.*

*В случае неисполнения Эмитентом обязательства по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций (в том числе дефолта, технического дефолта) владельцы и/или номинальные держатели Биржевых облигаций, если последние соответствующим образом уполномочены владельцами Биржевых облигаций, имеют право обратиться к Эмитенту с требованием выплаты купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций и процентов в соответствии со ст. 811 ГК РФ, а также в суд (арбитражный суд).*

*Сведения об исполнении обязательства по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения своих обязательств по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Биржевых облигаций (в том числе дефолта, технического дефолта) описаны в п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

*Эмитент обязуется обеспечить владельцам Биржевых облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным.*

*Владелец Биржевых облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Биржевые облигации при соблюдении условия о том, что обращение Биржевых облигаций может осуществляться только на торгах фондовой биржи.*

*Владельцы Биржевых облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Биржевые облигации к досрочному погашению с выплатой причитающегося им накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг при наступлении любого из следующих событий:*

- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям настоящего выпуска более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*
- просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по любым облигациям Эмитента, выпущенным Эмитентом на территории Российской Федерации, более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, устанавливающих условия выпуска, обращения и погашения соответствующих облигаций Эмитента;*
- объявление Эмитентом своей неспособности выполнять финансовые обязательства в отношении Биржевых облигаций настоящего выпуска или в отношении иных облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;*
- просрочка более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга (в том числе по досрочному погашению) по полученным ими банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая*

номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость соответствующего выпуска облигаций) превышает 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства;

- предъявление к досрочному погашению других облигаций Эмитента и/или облигаций, обеспеченных поручительством Эмитента, включая, без ограничений, рублевые, валютные и еврооблигации, как уже размещенные, так и размещаемые в будущем;

- в случае если акции или облигации всех категорий и типов Эмитента Биржевых облигаций будут исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением);

- в случае если произойдет уменьшение общей доли участия в уставном капитале Эмитента следующих акционеров: Зубицкого Евгения Борисовича, Зубицкого Бориса Давыдовича, Зубицкого Андрея Борисовича - до совокупного размера ниже 75% (Семидесяти пяти процентов) от уставного капитала Эмитента.

Владелец Биржевых облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Биржевых облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

7.4. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

7.5. Не указывается для данного вида ценных бумаг.

## **8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)**

### **8.1. Способ размещения ценных бумаг: открытая подписка**

### **8.2. Срок размещения ценных бумаг**

Указываются дата начала и дата окончания размещения ценных бумаг или порядок определения срока размещения ценных бумаг.

*Размещение Биржевых облигаций может быть начато не ранее чем через 7 (Семь) дней с момента раскрытия Эмитентом, а также фондовой биржей, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения, информации о допуске Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения.*

*Дата начала размещения Биржевых облигаций устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.*

*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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.*

*Сообщение о дате начала размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Приказом ФСФР России от 10.10.2006 № 06-117/пз-н в следующие сроки:*

*- в Ленте новостей информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг (далее – «Лента новостей») - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения ценных бумаг;*

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.*

*Дата начала размещения Биржевых 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 Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения ценных бумаг, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.*



Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

*Дата окончания размещения Биржевых облигаций определяется как более ранняя из следующих дат:*

*а) 10-й (Десятый) рабочий день с даты начала размещения Биржевой облигаций;*

*б) дата размещения последней Биржевой облигации выпуска.*

*При этом срок размещения Биржевых облигаций не может превышать одного месяца с даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Выпуск Биржевых облигаций не предполагается размещать траншами.*

### **8.3. Порядок размещения ценных бумаг**

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»: *Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.*

Порядок и условия заключения договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), направленных на отчуждение ценных бумаг в ходе размещения ценных бумаг:

Сведения о лицах, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг:

*Размещение Биржевых облигаций проводится путём заключения сделок купли-продажи по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг. Сделки при размещении Биржевых облигаций заключаются с использованием системы торгов Закрытого акционерного общества «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Биржа», «ФБ ММВБ») путем удовлетворения заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных с использованием системы торгов Биржи в соответствии с Правилами проведения торгов в Закрытом акционерном обществе «Фондовая биржа ММВБ» (далее – «Правила торгов Биржи», «Правила Биржи»).*

*Размещение Биржевых облигаций осуществляется Эмитентом через посредника – профессионального участника рынка ценных бумаг (Андеррайтера), действующего от своего имени, но по поручению и за счет Эмитента.*

*Андеррайтером, осуществляющим размещение Биржевых облигаций, является Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк»*

ИНН: *7744000302*

Место нахождения: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Почтовый адрес: *129090, г. Москва, ул. Троицкая, дом 17, стр. 1*

Номер лицензии: *№ 177-02900-100000 (лицензия на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *27.11.2000*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции данного лица:

*Андеррайтер действует на основании соглашения с Эмитентом об организации облигационного займа (далее по тексту – «Соглашение»). По условиям указанного Соглашения Андеррайтер обязуется:*

*- От своего имени, но за счет и по поручению Эмитента продавать Биржевые облигации в соответствии с условиями Соглашения и процедурой, установленной Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*- Не позднее следующего рабочего дня после дня зачисления на счет Андеррайтера денежных средств, получаемых Андеррайтером от приобретателей Биржевых облигаций в счет их оплаты, перечислять указанные средства Эмитенту на его расчетный счет, указанный в Соглашении, или на иной счет Эмитента, указанный Эмитентом дополнительно. Денежные средства перечисляются Андеррайтером за вычетом сумм комиссионных сборов организатора торговли.*

*- В порядке и сроки, установленные Соглашением, предоставить Эмитенту письменный отчет об исполнении такого Соглашения Андеррайтером.*

*- Вести учет денежных средств Эмитента, полученных Андеррайтером от размещения Биржевых облигаций, отдельно от собственных денежных средств и денежных средств других клиентов.*

**- Осуществлять иные действия, необходимые для исполнения своих обязательств по размещению Биржевых облигаций, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.**

Наличие у таких лиц 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, которые обязаны приобрести указанные лица, и срок (порядок определения срока), по истечении которого указанные лица обязаны приобрести такое количество ценных бумаг:

**У Андеррайтера в соответствии с Соглашением об организации выпусков Биржевых облигаций отсутствуют обязанности по приобретению не размещенных в срок ценных бумаг.**

Наличие у таких лиц 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 указанные лица обязаны осуществлять стабилизацию или оказывать услуги маркет-мейкера:

**На дату утверждения Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг Андеррайтер не принял на себя обязанности, связанные с поддержанием цен на размещаемые ценные бумаги на определенном уровне в течение определенного срока после завершения их размещения (стабилизация).**

Наличие у таких лиц 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 указанными лицами может быть реализовано право на приобретение дополнительного количества ценных бумаг: **Такое право отсутствует.**

Размер вознаграждения лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: **размер вознаграждения лица оказывающего услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг не превысит 1,00% (одного процента) от номинальной стоимости выпуска Биржевых облигаций.**

В случае, если одновременно с размещением ценных бумаг планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа):

**Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предложить к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).**

**Торги проводятся в соответствии с Правилами Биржи, зарегистрированными в установленном порядке федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.**

**При этом размещение Биржевых облигаций может происходить в форме Конкурса по определению ставки купона на первый купонный период либо путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке купона на первый купонный период, заранее определенной Эмитентом в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Решение о порядке размещения Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее дня принятия решения о дате начала размещения Биржевых облигаций и раскрывается в порядке, предусмотренным п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.**

#### **1) Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению ставки купона:**

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

**Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.**

**Процентная ставка по первому купону определяется в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.**

**В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов Биржи (далее – «Участник торгов»), он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов и дать ему**

поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».

Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ

Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Приобретение Биржевых облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

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

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи Системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки по первому купону, Андеррайтер заключает сделки путем удовлетворения заявок, согласно установленному Решением о

выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку, при этом, удовлетворяются только те заявки, в которых величина процентной ставки по первому купону меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону.

Приоритет в удовлетворении заявок на покупку Биржевых облигаций, поданных в ходе проводимого конкурса, имеют заявки с минимальной величиной процентной ставки по первому 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 отклоняются Андеррайтером.

После определения ставки по первому купону 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении) в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций в ходе проведения конкурса.

Поданные заявки на покупку Биржевых облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Биржевых облигаций в заявке на покупку Биржевых облигаций не превосходит количества недоразмещенных Биржевых облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Биржевых облигаций). В случае, если объем заявки на покупку Биржевых облигаций превышает количество Биржевых облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Биржевых облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Биржевых облигаций, удовлетворение последующих заявок на приобретение Биржевых облигаций не производится. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

## 2) Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона:

В случае размещения Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций. Информация о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Эмитентом в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг. Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.

Размещение Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона предусматривает адресованное неопределенному кругу лиц приглашение делать предложения (оферты) о приобретении размещаемых ценных бумаг. Адресные заявки со стороны покупателей являются офертами участников торгов на приобретение размещаемых Биржевых облигаций.

Ответ о принятии предложений (оферт) о приобретении размещаемых Биржевых облигаций направляется участникам торгов, определяемым по усмотрению Эмитента из числа участников торгов, сделавших такие предложения (оферты) путем выставления встречных адресных заявок. При этом Участник торгов соглашается с тем, что его заявка может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

В дату начала размещения Участники торгов в течение периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов.

Время и порядок подачи адресных заявок в течение периода подачи заявок по фиксированной цене и ставке первого купона устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

По окончании периода подачи заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, Биржа составляет сводный реестр заявок на покупку ценных бумаг (далее – «Сводный реестр заявок») и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа Сводного реестра заявок Эмитент определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным

приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку.

После удовлетворения заявок, поданных в течение периода подачи заявок, в случае неполного размещения выпуска Биржевых облигаций по его итогам, 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 Биржевых облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении).

Эмитент рассматривает такие заявки и определяет приобретателей, которым он намеревается продать Биржевые облигации, а также количество Биржевых облигаций, которые он намеревается продать данным приобретателям, и передает данную информацию Андеррайтеру.

После получения от Эмитента информации о приобретателях, которым Эмитент намеревается продать Биржевые облигации и количестве Биржевых облигаций, которое он намеревается продать данным приобретателям, Андеррайтер заключает сделки с приобретателями, которым Эмитент желает продать Биржевые облигации, путем выставления встречных адресных заявок с указанием количества бумаг, которое Эмитент желает продать данному приобретателю, согласно установленному Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Правилами Биржи порядку. При этом, начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям (НКД).

В случае, если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Биржевых облигаций. Потенциальный покупатель Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов, действует самостоятельно.

Потенциальный покупатель обязан открыть соответствующий счёт депо в НДЦ или в другом депозитарии, являющемся депонентом по отношению к НДЦ. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями регламентов соответствующих депозитариев.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Посредника при размещении Биржевых облигаций (Андеррайтера).

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести по определенной до даты начала размещения ставке по первому купону.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы на торговых счетах Участников торгов в НЕБАНКОВСКОЙ КРЕДИТНОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ» (далее - «РП ММВБ») в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов, а начиная со второго дня размещения с учетом накопленного купонного дохода (НКД).

Полное фирменное наименование: НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ».

Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ

Место нахождения: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Почтовый адрес: 125009, Москва, Средний Кисловский пер., 1/13, стр. 8

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, не принимаются.

Приобретение Биржевых облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

Решение об одобрении заключаемой в ходе размещения Биржевых облигаций сделки купли-продажи Биржевых облигаций, в совершении которой имеется заинтересованность, должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном федеральными законами.

При размещении Биржевых облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона Эмитент и/или Андеррайтер намереваются заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение им размещаемых ценных бумаг.

Заключение таких предварительных договоров осуществляется путем акцепта Эмитентом и/или Андеррайтером оферт от потенциальных инвесторов на заключение предварительных договоров, в соответствии с которыми инвестор и эмитент обязуются заключить в дату начала размещения Биржевых облигаций основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций (далее – «Предварительные договоры»). При этом любая оферта с предложением заключить Предварительный договор, по усмотрению Эмитента, может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Сбор оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров начинается не ранее даты допуска ФБ ММВБ данного выпуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения и заканчивается не позднее даты, непосредственно предшествующей дате начала срока размещения Биржевых облигаций.

Порядок раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального инвестора с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

В направляемых офертах с предложением заключить Предварительный договор потенциальный инвестор указывает максимальную сумму, на которую он готов купить Биржевые облигации данного выпуска, и минимальную ставку первого купона по Биржевым облигациям, при которой он готов приобрести Биржевые облигации на указанную максимальную сумму. Направляя оферту с предложением заключить Предварительный договор, потенциальный инвестор соглашается с тем, что она может быть отклонена, акцептована полностью или в части.

Прием оферт от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор допускается только с даты раскрытия информации о сроке для направления оферт от потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительные договоры в Ленте новостей.

Первоначально установленная решением уполномоченного органа управления Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением уполномоченного органа управления Эмитента. Информация об этом раскрывается в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Порядок раскрытия информации об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» следующим образом:

- в Ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.

Основные договоры купли-продажи Биржевых облигаций заключаются по Цене размещения Биржевых облигаций, указанной в п. 8.4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4 Проспекта ценных бумаг путем выставления адресных заявок в Системе торгов ФБ ММВБ в порядке установленном настоящим подпунктом.

Возможность преимущественного приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе возможность осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг, предусмотренного статьями 40 и 41 Федерального закона "Об акционерных обществах":

***преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.***

Для именных ценных бумаг, ведение реестра владельцев которых осуществляется регистратором, - лицо, которому эмитент выдает (направляет) передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения приходной записи по лицевому счету или счету депо первого владельца (регистратор, депозитарий, первый владелец), и иные условия выдачи передаточного распоряжения: ***размещаемые ценные бумаги не являются именными ценными бумагами.***

Для документарных ценных бумаг с обязательным централизованным хранением - порядок внесения приходной записи по счету депо первого владельца в депозитарию, осуществляющую централизованное хранение:

***Приходная запись по счету депо первого приобретателя в Депозитарии вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, заключенным на ФБ ММВБ (далее – Клиринговая организация).***

***Размещенные Биржевые облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей Биржевых облигаций в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации на рынке ценных бумаг и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария. Расходы, связанные с внесением приходных записей о зачислении размещаемых Биржевых облигаций на счета депо в депозитарию, осуществляющую централизованное хранение Биржевых облигаций их первых владельцев (приобретателей), несут владельцы (приобретатели) Биржевых облигаций.***

Для документарных ценных бумаг без обязательного централизованного хранения - порядок выдачи первым владельцам сертификатов ценных бумаг: ***по ценным бумагам настоящего выпуска предусмотрено централизованное хранение.***

В случае, если размещение ценных бумаг предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации, в том числе посредством размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, указывается на это обстоятельство: ***размещение ценных бумаг не предполагается осуществлять за пределами Российской Федерации.***

В случае, если ценные бумаги размещаются посредством подписки путем проведения торгов, дополнительно указывается наименование лица, организующего проведение торгов (эмитент, специализированная организация).

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, д. 13***

Почтовый адрес: ***125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, д. 13***

Дата государственной регистрации: ***2.12.2003***

Регистрационный номер: ***1037789012414***

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: ***Межрайонная инспекция МНС России № 46 по г. Москве***

Номер лицензии на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: ***077-10489-000001***

Дата выдачи: ***23.08.2007***

Срок действия: ***Бессрочная***

Орган, выдавший лицензию: ***ФСФР России***

***Эмитент не является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, и заключение договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг Эмитента первым владельцам в ходе их размещения не может потребовать принятия решения о предварительном согласовании указанных договоров в соответствии с Федеральным законом «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства».***

#### **8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг**

***Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается равной номинальной стоимости и составляет 1 000 (Одну тысячу) рублей за одну Биржевую облигацию серии БО-02.***

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

$НКД = Cj * Nom * (T - T(j - 1)) / 365 / 100 \%$ , где

*Nom* – номинальной стоимости одной Биржевой облигации, в рублях

*Cj* - величина процентной ставки *j*-того купонного периода (в процентах годовых),

*j* - порядковый номер купонного периода, *j*=1...6,

*T(j - 1)* - дата начала *j*-того купонного периода,

*T* – дата размещения Биржевой облигаций.

Величина накопленного купонного дохода рассчитывается с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

В случае, если при размещении ценных бумаг предоставляется преимущественное право приобретения ценных бумаг, дополнительно указывается цена или порядок определения цены размещения ценных бумаг лицам, имеющим такое преимущественное право.

**Преимущественное право не предоставляется.**

#### **8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:**

**Преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг не предусмотрено.**

#### **8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг:**

**Биржевые облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации.**

**Возможность рассрочки при оплате Биржевых облигаций выпуска не предусмотрена. Биржевые облигации размещаются при условии их полной оплаты.**

Порядок оплаты размещаемых ценных бумаг:

**Расчёты по Биржевым облигациям при их размещении производятся в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности на рынке ценных бумаг. Денежные средства, полученные от размещения Биржевых облигаций на Бирже, зачисляются на счет Андеррайтера в РП ММВБ.**

Реквизиты счета Андеррайтера, на которые должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета (полное фирменное наименование): **Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Райффайзенбанк»**

Номер счета (основной): **30401810900100000322**

Номер счета (торговый): **30403810400103000322**

КПП получателя средств, поступающих в оплату ценных бумаг: **997950001**

Кредитная организация:

Полное фирменное наименование: **НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РАСЧЕТНАЯ ПАЛАТА МОСКОВСКОЙ МЕЖБАНКОВСКОЙ ВАЛЮТНОЙ БИРЖИ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО РП ММВБ**

Место нахождения: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Почтовый адрес: **125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 1/13, стр. 8**

БИК: **044583505**

ИНН: **7702165310**

К/с: **30105810100000000505**

**Андеррайтер переводит средства, полученные от размещения Биржевых облигаций, на счет Эмитента в срок, установленный Соглашением об организации выпусков Биржевых облигаций.**

**Оплата ценных бумаг неденежными средствами не предусмотрена.**

Иные условия и порядок оплаты Облигаций:

**Облигации оплачиваются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности Клиринговой организации 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 на собственных счетах приобретателей и Эмитента.*

**8.7.** Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), в случае признания его несостоявшимся:

Доля, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг считается несостоявшимся: *Доля не установлена.*

*В случае признания выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, 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 5 (Пяти) дней с даты получения письменного уведомления ФСФР России или ЗАО «ФБ ММВБ» о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, владельцам таких облигаций (далее – «Комиссия»).*

*Такая Комиссия:*

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей Биржевых облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций,
- организует возврат средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, владельцам/номинальным держателям Биржевых облигаций,
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю Биржевых облигаций средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций,
- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям Биржевых облигаций средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций.

*Комиссия в срок не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся, обязана составить ведомость возвращаемых владельцам Биржевых облигаций средств инвестирования (далее – «Ведомость»). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев Биржевых облигаций, сформированного НДЦ.*

*По требованию владельца Биржевых облигаций, подлежащих изъятию из обращения, или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев Биржевых облигаций) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.*

*Средства, использованные для приобретения Биржевых облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.*

*Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся, обязана осуществить уведомление владельцев Биржевых облигаций, а также номинальных держателей Биржевых облигаций (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;
- Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, идентификационный номер их выпуска и дату присвоения данного номера наименование фондовой биржи, осуществившей присвоение идентификационного номера выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся;- Дату признания выпуска ценных бумаг несостоявшимся;
- 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, допуск которых к торгам на фондовой бирже аннулирован;
- Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные

телефоны Эмитента.

К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца Биржевых облигаций о возврате средств инвестирования.

Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия Биржевых облигаций из обращения и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев Биржевых облигаций, подлежащих изъятию из обращения (газета «Кузбасс» и лента новостей, а также на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>.)

Заявление владельца/номинального держателя Биржевых облигаций о возврате средств, использованных для приобретения Биржевых облигаций, должно содержать следующие сведения:

- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Биржевых облигаций;
- место жительства (почтовый адрес) владельца Биржевых облигаций;
- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу Биржевых облигаций.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Биржевых облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Биржевых облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.

Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения Биржевых облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем Биржевых облигаций Уведомления.

Владелец Биржевых 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 Биржевых облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.

В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца Биржевых облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу Биржевых облигаций повторное уведомление.

Изъятие Биржевых облигаций из обращения осуществляется в срок, не позднее 4 месяцев с даты получения письменного уведомления о признании настоящего выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся. После изъятия Биржевых облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам Биржевых облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.

Возврат средств осуществляется путем их перечисления на счет владельца Биржевых облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации или соглашением Эмитента и владельца Биржевых облигаций.

Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска Биржевых облигаций несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.

Возврат средств должен осуществляться через платежного агента или кредитную организацию.

Эмитент может назначать таких платежных агентов и отменять такие назначения.

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 Биржевых облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Биржевых облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК Российской Федерации.

## **9. Условия погашения и выплаты доходов по биржевым облигациям**

### **9.1. Форма погашения биржевых облигаций**

Погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.

### **9.2. Порядок и условия погашения биржевых облигаций, включая срок погашения**

Указывается срок (дата) погашения биржевых облигаций или порядок его определения.

Дата начала:

**1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.**

Дата окончания:

**Даты начала и окончания погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.**

дата (порядок определения даты), на которую составляется список владельцев биржевых облигаций для целей их погашения:

*Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения»).*

Указываются иные условия и порядок погашения биржевых облигаций.

*Погашение Биржевых облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее - "Платежный агент"), функции которого выполняет:*

Полное фирменное наименование на русском языке: *Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: *ЗАО НДЦ*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1*

*Если дата погашения Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Погашение Биржевых облигаций производится по номинальной стоимости.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций при их погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций осуществляется в следующем порядке:*

*Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения»).*

*Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате суммы погашения по Биржевым облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате суммы погашения по Биржевым облигациям, не позднее, чем до 13 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты погашения Биржевых облигаций, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения.*

*Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты погашения Биржевых облигаций.*

*В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.*

*В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.*

*На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты погашения Биржевых облигаций. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения включает в себя следующие данные:*

*а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*

*б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*

*в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;*

*г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Биржевым 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;  
д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;  
е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);  
ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (при его наличии).

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций.

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- 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;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для погашения Биржевых облигаций на счёт Платёжного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения Биржевых облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Биржевым облигациям.

В дату погашения Биржевых облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Биржевым облигациям в пользу владельцев Биржевых облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по

каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Информация о Платежном агенте по выпуску Биржевых облигаций приведена в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.

### 9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой биржевой облигации

Указывается размер дохода или порядок его определения, в том числе размер дохода, выплачиваемого по каждому купону, или порядок его определения.

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

1. Купон: Процентная ставка по первому купону (C1) может определяться:

А) В ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Биржевых облигаций в дату начала размещения Биржевых облигаций.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Биржевых облигаций на конкурс с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Заявки на приобретение Биржевых облигаций направляются Участниками торгов в адрес Андеррайтера.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Биржевых облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами торгов Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Биржевых облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Биржевых облигаций должно быть указано то количество Биржевых 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 (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Биржевых облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала.

При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Биржевых облигаций, указанных в заявках на приобретение Биржевых 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.

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Андеррайтеру.

Сводный реестр заявок 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 иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. 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 раскрывается Андеррайтером при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов.

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

**Б) Уполномоченным органом управления Эмитента не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.**

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Эмитент информирует Биржу о принятом решении о процентной ставке по первому купону не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения.

**В обоих вышеприведенных случаях:**

Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода первого купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по первому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C1 * Nom * (T1 - T0) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C1 - размер процентной ставки по первому купону, проценты годовых; T0- дата начала первого купонного периода Биржевых облигаций; T1 - дата окончания первого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
---	--	---

**2. Купон:** процентная ставка по второму купону (C2) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода второго купона является 182-й (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода второго купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по второму купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C2 * Nom * (T2 - T1) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C2 - размер процентной ставки по второму купону, проценты годовых; T1- дата начала второго купонного периода Биржевых облигаций; T2 - дата окончания второго купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую облигацию определяется с
---	---	--

		<p>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.</p>
--	--	---

**3. Купон:** процентная ставка по третьему купону (С3) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

<p>Датой начала купонного периода третьего купона является 364-й (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода третьего купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Расчет суммы выплат по третьему купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:  <math>KД = C3 * Nom * (T3 - T2) / (365 * 100\%)</math>, где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  С3 - размер процентной ставки по третьему купону, проценты годовых;  Т2- дата начала третьего купонного периода Биржевых облигаций;  Т3 - дата окончания третьего купонного периода.  Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.</p>
--	--	--

**4. Купон:** процентная ставка по четвертому купону (С4) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

<p>Датой начала купонного периода четвертого купона является 546-й (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.</p>	<p>Расчет суммы выплат по четвертому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле:  <math>KД = C4 * Nom * (T4 - T3) / (365 * 100\%)</math>, где  КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации;  Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;  С4 - размер процентной ставки по четвертому купону, проценты годовых;  Т3- дата начала четвертого купонного периода Биржевых облигаций;  Т4 - дата окончания четвертого купонного периода.  Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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</p>
---	--	---

		округляемой цифра равна от 5 до 9.
--	--	------------------------------------

**5. Купон:** процентная ставка по пятому купону (C5) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода пятого купона является 728-й (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода пятого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по пятому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C5 * Nom * (T5 - T4) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C5 - размер процентной ставки по пятому купону, проценты годовых; T4- дата начала пятого купонного периода Биржевых облигаций; T5 - дата окончания пятого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
--	--	---

**6. Купон:** процентная ставка по шестому купону (C6) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Датой начала купонного периода шестого купона является 910-й (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Биржевых облигаций.	Расчет суммы выплат по шестому купону на одну Биржевую облигацию производится по следующей формуле: $КД = C6 * Nom * (T6 - T5) / (365 * 100\%)$ , где КД - величина купонного дохода по каждой Биржевой облигации; Nom - номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях; C6 - размер процентной ставки по шестому купону, проценты годовых; T5- дата начала шестого купонного периода Биржевых облигаций; T6 - дата окончания шестого купонного периода. Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.
--	---	---

*Если дата выплаты купонного дохода по любому из шести купонов по Биржевым облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевой облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

**9.3.1. Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго:**



*а) Не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент может принять решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период ( $n=2,3...6$ ).*

*Указанная информация, включая порядковые номера купонов, ставка или порядок определения ставки по которым устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций, а также порядковый номер купонного периода (n), в котором владельцы Биржевых облигаций могут требовать приобретения Биржевых облигаций Эмитентом, раскрывается в форме сообщений о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» Эмитентом не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с Даты определения ставки или порядка определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):*

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

*- на странице Эмитента в сети Интернет: <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;*

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

*Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.*

*Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*В случае, если до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент не принимает решение о ставке или порядке определения размера ставки второго купона, Эмитент будет обязан принять решение о ставке второго купона не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты 1-го купона.*

*В данном случае Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых Облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Биржевых облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней 1-го купонного периода.*

*б) Процентная ставка или порядок определения процентной ставки по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Биржевых облигаций ( $i=(n+1),...,6$ ), определяется Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения в Дату установления i-го купона, которая наступает не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты (i-1)-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления i-го купона ставку или порядок определения ставки любого количества следующих за i-м купоном неопределенных купонов (при этом k - номер последнего из определяемых купонов).*

*в) В случае, если после объявления ставок или порядка определения ставок купонов (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Биржевой облигации настоящего выпуска останутся неопределенными ставки или порядок определения ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда наряду с обязанностью раскрыть сообщение о ставках либо порядке определения ставок i-го и других определяемых купонов по Биржевым облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Биржевых облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного i-го купона,  $i=k$ ).*

*г) Информация об определенных Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения ставках либо порядке определения ставок по купонам Биржевых облигаций, начиная со второго доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента» не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала i-го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):*

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

*- на странице Эмитента в сети Интернет <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;*

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

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет*

в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок в срок не менее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания n-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по (n+1)-му и последующим купонам).

В любой день между датой начала размещения Биржевых облигаций и датой погашения величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по формуле:

$НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где

*Nom* – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях,

*Cj* - величина процентной ставки j-того купонного периода, в процентах годовых,

*j* - порядковый номер купонного периода, *j*=1...6,

*T(j-1)* - дата начала j-того купонного периода,

*T* – текущая дата.

Сумма НКД определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Величина купонного дохода по каждому из купонов определяется по формуле:

$K(j) = Cj * Nom * (T(j) - T(j-1)) / 365 / 100 \%$ , где

*K(j)* – величина купонного дохода по j-му купону, в рублях,

*Nom* – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях,

*Cj* - величина процентной ставки j-того купонного периода, в процентах годовых,

*j* - порядковый номер купонного периода, *j*=1...6,

*T(j-1)* - дата начала j-того купонного периода,

*T(j)* - дата окончания j-того купонного периода.

Сумма выплаты по купону определяется с точностью до одной копейки, округление цифр при расчете производится по правилам математического округления. При этом под правилами математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4, и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9.

Если дата выплаты купонного дохода по любому из купонов по Биржевым облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевой облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

#### 9.4. Порядок и срок выплаты дохода по биржевым облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона

Купонный (процентный) период		Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода	Дата составления списка владельцев биржевых облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания		

##### 1. Купон: Процентная ставка по первому купону

Дата начала размещения Биржевых облигаций	182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего
---	---	---	---

			третьему рабочему дню до даты окончания первого купонного периода.
<p><b>Порядок выплаты купонного дохода:</b></p> <p>Если дата выплаты купонного дохода приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.</p> <p>Выплата купонного дохода по Биржевым облигациям производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.</p> <p>Выплата купонного дохода осуществляется в следующем порядке:</p> <p>Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Биржевым облигациям выпуска (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода»).</p> <p>Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате купонного дохода по Биржевым облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате купонного дохода по Биржевым облигациям, не позднее чем до 13 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода.</p> <p>Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты доходов по Биржевым облигациям.</p> <p>В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.</p> <p>В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.</p> <p>На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты дохода по Биржевым облигациям. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода включает в себя следующие данные:</p> <p>а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;</p> <p>б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;</p> <p>в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Биржевым облигациям;</p> <p>г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Биржевым облигациям, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- номер счета в банке;</li> <li>- наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;</li> <li>- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;</li> <li>- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;</li> </ul> <p>д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;</p> <p>е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.) ;</p> <p>ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям (при его наличии).</p> <p>При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц – нерезидентов</p>			

Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы дохода по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций.

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- 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;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, содержащейся в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;

- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым

облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям на счёт Платёжного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В дату выплаты доходов по Биржевым облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, в пользу владельцев Биржевых облигаций.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм доходов по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют полученные денежные средства, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Купонный доход по неразмещенным Биржевым облигациям не начисляется и не выплачивается.

Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

## **2. Купон: Процентная ставка по второму купону**

182-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания второго купонного периода.
---	---	---	--

### **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

## **3. Купон: Процентная ставка по третьему купону**

364-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода.
---	---	---	---

### **Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

## **4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону**

546-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций	728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций	728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу
--	--	---	---

выпуска.	выпуска.		владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

#### 5. Купон: Процентная ставка по пятому купону

728-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.			

#### 6. Купон: Процентная ставка по шестому купону

910-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	1092-й день с даты начала размещения Биржевых облигаций выпуска.	Выплата дохода по Биржевым облигациям производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего третьему рабочему дню до даты окончания шестого купонного периода.
<b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b> Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. Доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением номинальной стоимости Биржевых облигаций. Для целей выплаты дохода по шестому купону используется перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, составляемый для целей погашения Биржевых облигаций.			

### 9.5. Возможность и условия досрочного погашения биржевых облигаций

*Предусмотрена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента и по требованию их владельцев.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций допускается только после их полной оплаты и завершения размещения, за исключением досрочного погашения в связи с исключением акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента биржевых облигаций из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением).*

### 9.5.1 Досрочное погашение по требованию их владельцев

*Владельцы Биржевых облигаций настоящего выпуска приобретают право предъявить принадлежащие им Биржевые облигации к досрочному погашению с выплатой причитающегося им накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанного в соответствии с п. 15. Решения о выпуске ценных бумаг и п.10.10 Проспекта ценных бумаг при наступлении любого из следующих событий:*

- *просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям настоящего выпуска более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;*
  - *просрочка исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по любым облигациям Эмитента, выпущенным Эмитентом на территории Российской Федерации, более чем на 7 (Семь) календарных дней с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, устанавливающих условия выпуска, обращения и погашения соответствующих облигаций Эмитента;*
  - *объявление Эмитентом своей неспособности выполнять финансовые обязательства в отношении Биржевых облигаций настоящего выпуска или в отношении иных облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;*
  - *просрочка более чем на 30 (Тридцать) календарных дней исполнения Эмитентом и/или любым его дочерним обществом своих обязательств по выплате суммы основного долга (в том числе по досрочному погашению) по полученным ими банковским кредитам/займам и/или выпущенным Эмитентом и/или любым его дочерним обществом векселям и/или иным долговым обязательствам Эмитента и/или любого его дочернего общества в случае, когда сумма основного долга по соответствующему просроченному обязательству (т.е. сумма соответствующего кредита/займа без учета накопленных процентов, общая номинальная стоимость соответствующих векселей или общая номинальная стоимость соответствующего выпуска облигаций) превышает 10 000 000 (Десять миллионов) долларов США или эквивалент вышеуказанной суммы в любой валюте по курсу (кросс-курсу) этой валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату истечения срока исполнения соответствующего обязательства;*
  - *предъявление к досрочному погашению других облигаций Эмитента и/или облигаций, обеспеченных поручительством Эмитента, включая, без ограничений, рублевые, валютные и еврооблигации, как уже размещенные, так и размещаемые в будущем;*
  - *в случае если акции или облигации всех категорий и типов эмитента биржевых облигаций будут исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам на всех фондовых биржах, осуществивших допуск биржевых облигаций к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением);*
  - *в случае если произойдет уменьшение общей доли участия в уставном капитале Эмитента следующих акционеров: Зубицкого Евгения Борисовича, Зубицкого Бориса Давыдовича, Зубицкого Андрея Борисовича - до совокупного размера ниже 75% (Семидесяти пяти процентов) от уставного капитала Эмитента.*
- При досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент выплачивает владельцу Биржевых облигаций или иному лицу, уполномоченному на получение сумм погашения, 100% (сто процентов) номинальной стоимости Биржевых облигаций и накопленный купонный доход, рассчитанный на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций в порядке, установленном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

порядок досрочного погашения биржевых облигаций по требованию их владельцев

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.*

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее - "Платежный агент"), функции которого выполняет:

Полное фирменное наименование на русском языке: **Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: **ЗАО НДЦ**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4**

Почтовый адрес: **105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1**

*Если дата досрочного погашения Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую*

задержку в платеже.

Досрочное погашение Биржевых облигаций производится по номинальной стоимости. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату досрочного погашения Биржевых облигаций, исходя из номинальной стоимости.

На дату досрочного погашения выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) по Биржевой облигации рассчитывается по следующей формуле:

Порядок определения накопленного купонного дохода по Биржевым облигациям:

$НКД = Cj * Not * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%$ , где

$j$  - порядковый номер купонного периода,  $j=1, 2, 3...6$ ;

НКД – накопленный купонный доход, в рублях;

Not – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;

$Cj$  - размер процентной ставки  $j$ -того купона, в процентах годовых;

$T(j-1)$  - дата начала  $j$ -того купонного периода (для случая первого купонного периода  $T(j-1)$  – это дата начала размещения Биржевых облигаций);

$T$  - дата расчета накопленного купонного дохода внутри  $j$  – купонного периода.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Биржевую 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.

Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций и накопленного купонного дохода при их досрочном погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Срок (порядок определения срока), в течение которого биржевые облигации могут быть досрочно погашены эмитентом либо владельцами биржевых облигаций могут быть направлены (предъявлены) заявления, содержащие требование о досрочном погашении биржевых облигаций:

Владельцами Биржевых облигаций могут быть поданы заявления о досрочном погашении Биржевых облигаций в течение 30 (Тридцати) дней с момента возникновения любого из вышеперечисленных событий или с даты раскрытия информации в Ленте новостей, о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения таких Биржевых облигаций и условиях их досрочного погашения.

порядок раскрытия эмитентом информации о досрочном погашении биржевых облигаций

Сообщение о получении Эмитентом от фондовой биржи, осуществившей допуск биржевых облигаций к торгам, уведомления о принятии решения об исключении акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением), и о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты получения Эмитентом от Биржи соответствующего уведомления:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).

Сообщение о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций, в случае наступления одного из событий, дающих владельцам Биржевых облигаций право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, как такие события определены в п. 9.5.1. Решения о выпуске ценных бумаг и условиях их досрочного погашения раскрывается Эмитентом в форме существенного факта «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в следующие сроки с даты возникновения такого события:

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

– на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.



Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о наступлении одного из событий дающих владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций, и о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением) всех категорий и типов Эмитента.

Презюмируется, что депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям и/или совершать иные действия необходимые для досрочного погашения Биржевых облигаций в пользу владельцев Биржевых облигаций.

Депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Биржевых облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций, подает в НДЦ поручение на перевод Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению.

Затем депонент НДЦ либо номинальный держатель - депонент НДЦ, уполномоченный владельцем Биржевых облигаций совершать действия, направленные на досрочное погашение Биржевых облигаций представляет Эмитенту письменное Требование о досрочном погашении Биржевых облигаций с приложением следующих документов:

- Копии отчета НДЦ об операциях по счету депо владельца (номинального держателя) Биржевых облигаций о переводе Биржевых облигаций в раздел своего счета депо, предназначенный для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению;

- документов, подтверждающих полномочия лиц, подписавших требование от имени владельца Биржевых облигаций (в случае предъявления требования представителем владельца Биржевых облигаций). Требование должно содержать наименование события, давшее право владельцу Биржевых облигаций на досрочное погашение, а также:

- а) полное наименование (Ф.И.О. владельца – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям.

- б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- г) наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям, а именно:

- номер счета;

- 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.

- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- з) код ОКПО;

- и) код ОКВЭД;

- к) БИК (для кредитных организаций).

Юридические лица - нерезиденты и физические лица обязаны указать в Требовании следующую информацию:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;

- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;

- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;

- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Биржевым облигациям;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;

- налоговый статус владельца Биржевых облигаций;

в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии

в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца Биржевых

облигаций, наименование органа, выдавшего документ;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс владельца Биржевых облигаций;
- ИНН владельца Биржевых облигаций (при его наличии);
- число, месяц и год рождения владельца Биржевых облигаций;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца Биржевых облигаций (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

-- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;

- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

Требование, содержащее положения о выплате наличных денег, не удовлетворяется.

Эмитент не несет обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций по отношению:

- к лицам, не представившим в указанный срок свои заявления;
- к лицам, представившим заявление, не соответствующее установленным требованиям.

Требование предъявляется Эмитенту по месту нахождения Эмитента в любой рабочий день с даты, с которой у владельца Биржевых облигаций возникло право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций или направляется по почтовому адресу Эмитента: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6.

В течение 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов, Эмитент осуществляет их проверку и в случае, если они удовлетворяют требованиям Эмитента, содержащимся в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в отношении таких документов по форме и содержанию в течение 14 (Четырнадцати) рабочих дней с момента получения данного Требования переводит необходимые денежные средства (причитающиеся владельцу Биржевых облигаций) на счет Платежного агента и предоставляет Платежному агенту уведомление, содержащее данные указанные в Требовании о досрочном погашении Биржевых облигаций, а также все необходимые данные для проведения платежа Платежным агентом в пользу владельца Биржевых облигаций. К уведомлению Эмитент прикладывает копию отчета НДС об операциях по счетам депо владельца (номинального держателя) Биржевых облигаций о переводе Биржевых облигаций в разделы счетов депо, предназначенные для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению.

В случае если форма или содержание представленных владельцем Биржевых облигаций документов не соответствует требованиям, установленным Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг, а также при наличии иных оснований, не позволяющих исполнить требование, Эмитент обязан направить владельцу Биржевых облигаций уведомление о причинах их непринятия не позднее 7 (Семи) рабочих дней с даты получения вышеуказанных документов. Получение указанного уведомления не лишает владельца Биржевых облигаций права, обратиться с требованиями о досрочном погашении Биржевых облигаций повторно.

В случае, если предъявленное Эмитенту требование о досрочном погашении и/или необходимые документы соответствуют/не соответствуют условиям Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг, Эмитент

направляет в НДЦ информацию об удовлетворении/отказе в удовлетворении Требования о досрочном погашении (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца – физического лица, количества Биржевых облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

Порядок зачисления и списания Биржевых облигаций из раздела счета депо, предназначенного для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, устанавливается условиями осуществления депозитарной деятельности и иными внутренними документами НДЦ.

Платежный агент в течение 2 (Двух) рабочих дней с даты получения денежных средств от Эмитента и поступления от Эмитента данных, необходимых для осуществления соответствующего платежа в пользу владельца Биржевых облигаций, переводит денежные средства в пользу владельца Биржевых облигаций, согласно указанным реквизитам. Не позднее рабочего дня, следующего за датой выплаты денежных средств лицу/лицам, указанным в поручении Эмитента, Платежный агент сообщает об осуществленном переводе Эмитенту.

После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению, о чем Эмитент уведомляет НДЦ в течение 1 (Одного) рабочего дня с даты исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций, НДЦ производит списание погашенных Биржевых облигаций с соответствующего раздела счета депо депонента, предназначенного для учета Биржевых облигаций, подлежащих досрочному погашению, на раздел эмиссионного счета депо Эмитента, предназначенный для учета погашенных Биржевых облигаций в порядке, определенном НДЦ.

Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.

На основании уведомления и данных, полученных от Эмитента, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям, в пользу которых Эмитент перечислил необходимые денежные средства.

В случае, если одно лицо уполномочено на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Иные условия и порядок досрочного погашения биржевых облигаций, установленные Стандартами эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, утвержденными Приказом ФСФР России № 07-4/пз-н от 25.01.2007 г., в зависимости от того, осуществляется ли досрочное погашение по усмотрению эмитента или по требованию владельцев биржевых облигаций: *Иные условия отсутствуют.*

#### **9.5.2 Досрочное погашение по усмотрению эмитента**

Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Биржевых облигаций выпуска. Приобретение Облигаций данного выпуска означает согласие приобретателя Облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.

Эмитент имеет право определить порядковый номер купонного периода (или нескольких купонных периодов) ( $j=1-5$ ), в дату окончания которого (которых) возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, а также размер премии, уплачиваемой владельцам Биржевых облигаций при досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, дополнительно к стоимости досрочного погашения Биржевых облигаций, или ее отсутствие, не позднее 2 (Второго) рабочего дня до даты начала размещения Биржевых облигаций. При этом размер премии для каждого из определенных купонных периодов  $j$ , в дату окончания которых возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, устанавливается для каждого из таких купонов  $j$  отдельно.

Данное решение принимается единоличным исполнительным органом управления Эмитента.

*В случае если такое решение Эмитентом не принято, то считается, что возможность досрочного погашения по усмотрению Эмитента им не используется, и Эмитент не вправе досрочно погасить выпуск Биржевых облигаций.*

*Эмитент информирует ФБ ММВБ и НДЦ о принятых решениях, в том числе о возможности и условиях проведения в дату выплаты j-ого купонного дохода по Биржевым облигациям досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента не позднее 1 (Одного) рабочего дня до даты начала размещения.*

*Не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания купонного периода, в дату окончания которого решением Эмитента определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, Эмитент может принять решение о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания данного периода. Указанное решение принимается уполномоченным органом Эмитента.*

*Эмитент информирует ФБ ММВБ о принятом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, в том числе о сроке и условиях досрочного погашения по усмотрению Эмитента, но не позднее 1 (Одного) рабочего дня после даты принятия соответствующего решения.*

*Также Эмитент не позднее чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты окончания купонного периода, в которую возможно досрочное погашение по усмотрению Эмитента, обязан отправить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принял решение о досрочном погашении по усмотрению Эмитента в дату окончания данного купонного периода.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента осуществляется в отношении всех Биржевых облигаций выпуска. Приобретение Биржевых облигаций означает согласие приобретателя Биржевых облигаций с возможностью их досрочного погашения по усмотрению Эмитента.*

*При досрочном погашении Биржевых облигаций Эмитент выплачивает владельцу Биржевых облигаций или иному лицу, уполномоченному на получение сумм погашения, стоимость досрочного погашения Биржевых облигаций, состоящую из номинальной стоимости Биржевых облигаций и купонного дохода за соответствующий купонный период, а также премию за досрочное погашение Биржевых облигаций в валюте Российской Федерации, в случае принятия решения о ее наличии.*

*Размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевые облигации, или ее отсутствие определяется Эмитентом одновременно с принятием решения об определении порядкового номера купонного периода, в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (Третьему) рабочему дню до даты досрочного погашения Биржевых облигаций.*

*Владелец Биржевые облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций - депонента Депозитария получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям.*

*Досрочное погашение не может быть начато ранее начала обращения Биржевых облигаций, и полной оплаты Биржевых облигаций.*

Датой начала досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента является:

*Дата окончания купонного(ых) периода(ов), определенных Эмитентом в решении о досрочном погашении Биржевых облигаций.*

Дата окончания досрочного погашения:

*Даты начала и окончания досрочного погашения Биржевых облигаций выпуска совпадают.*

Порядок раскрытия информации о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента:

*Сообщение о принятии Эмитентом решения об определении порядкового номера купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в форме существенных фактов "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" в следующем порядке:*

*- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций;*

*- на странице в сети Интернет – <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций.*

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

*Указанное сообщение должно содержать следующую информацию:*

- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату присвоения идентификационного номера выпуска Биржевых облигаций;*
- порядок принятия Эмитентом решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания j-ого купонного периода;*
- порядковый номер купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента;*
- размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевых облигаций, или ее отсутствие;*
- порядок осуществления эмитентом досрочного погашения;*
- форму и срок оплаты.*

*Информация о принятии решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания купонного периода, в которую определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, принимаемого не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания данного купонного периода, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» и не позднее чем за 14 (календарных) дней до даты окончания данного купонного периода и в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице в сети Интернет – <http://koks.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.*

*При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

*После досрочного погашения Эмитентом Биржевых облигаций Эмитент публикует информацию о сроке исполнения обязательств в сроки и порядке, предусмотренные п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.*

*Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице в сети Интернет – <http://koks.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.*

*При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.*

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

#### Порядок досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению эмитента:

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Биржевых облигаций формы погашения Биржевых облигаций не предусмотрена.*

*Досрочное погашение Биржевых облигаций производится Платежным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее – «Платежный агент»), сведения о котором указаны в п.9.6. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг*

*Если дата досрочного погашения по усмотрению Эмитента Биржевых облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Выплата номинальной стоимости Биржевых облигаций, купонного дохода по Биржевым облигациям, рассчитанный за соответствующий купонный период и премии за досрочное погашение Биржевых облигаций, в случае принятия решения о ее наличии, производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (Третьему) рабочему дню до даты досрочного погашения Биржевых облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения»).*

*Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате номинальной стоимости Биржевой облигации при их досрочном погашении.*

Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, не позднее чем до 13-00 московского времени 3 (Третьего) рабочего дня до даты досрочного погашения Биржевых облигаций, передают в НДЦ список владельцев Биржевых облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения.

Владелец Биржевых облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Биржевых облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты досрочного погашения Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций и номинальный держатель Биржевых облигаций уполномочен на получение суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, подразумевается номинальный держатель Биржевых облигаций.

В случае если права владельца на Биржевые облигации не учитываются номинальным держателем Биржевых облигаций или номинальный держатель Биржевых облигаций не уполномочен владельцем на получение суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, подразумевается владелец Биржевых облигаций.

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения, который предоставляет Эмитенту и/или Платежному агенту не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты досрочного погашения Биржевых облигаций. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения включает в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- б) количество Биржевых облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного владельцем получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного владельцем получать суммы досрочного погашения по Биржевым 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;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.).
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям.

При наличии среди владельцев Биржевых облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Биржевых облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Биржевым облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Биржевых облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Биржевых облигаций;
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- место нахождения (или регистрации – для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Биржевых облигаций;
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Биржевых облигаций;
- налоговый статус владельца Биржевых облигаций;

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, содержащейся в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Биржевых облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по досрочному погашению, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Биржевым облигациям:

а) в случае если владельцем Биржевых облигаций является физическое лицо-нерезидент:

- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;
- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Биржевых облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) В случае если получателем дохода по Биржевым облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

Владельцы Биржевых облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнения таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Биржевых облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Биржевым 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 Биржевым облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Биржевым облигациям, а владелец Биржевых облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплат по Биржевым облигациям на счет Платежного агента, в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения Биржевых облигаций, предоставленного Депозитарием, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям.

В дату досрочного погашения Биржевых облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных получать суммы досрочного погашения по Биржевым облигациям, в пользу владельцев Биржевых облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям со стороны нескольких владельцев Биржевых облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Биржевых облигаций.

Номинальные держатели Биржевых облигаций, не являющиеся владельцами Биржевых облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Биржевых Облигаций, владельцам Биржевых облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Биржевых облигаций и владельцем Биржевых облигаций.

Исполнение обязательств по Биржевым облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Биржевых облигаций для выплаты досрочного погашения,

*признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Биржевых облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.*

*Обязательства Эмитента по уплате сумм досрочного погашения по Биржевым облигациям считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.*

*Биржевые облигации, погашенные Эмитентом досрочно, не могут быть выпущены в обращение.*

*После исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Биржевых облигаций НДЦ производит списание погашенных Биржевых облигаций со счета депонента НДЦ и зачисление их на соответствующий раздел эмиссионного счета депо Эмитента для учета погашенных Биржевых облигаций в порядке, определенном НДЦ.*

#### **9.6. Сведения о платежных агентах по биржевым облигациям**

*Погашение осуществляется Эмитентом через платежного агента, функции которого выполняет:*

Полное фирменное наименование на русском языке: **Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: **ЗАО НДЦ**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4**

Почтовый адрес: **105062, г. Москва, ул. Машкова, д. 13, стр. 1**

Телефон: **(495) 956-27-90**

Факс: **(495) 956-27-92**

Адрес страницы в сети Интернет: **www.ndc.ru**

Номер лицензии на осуществление депозитарной деятельности: **177-03431-000100**

Дата выдачи: **4.12.2000.**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Обязанности и функции платежного агента:

- *От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в Перечне держателей Биржевых облигаций для выплаты купонного дохода/погашения/досрочного погашения, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*
- *При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом погашения Биржевых облигаций, досрочного погашения Биржевых облигаций или выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*
- *Предоставлять депонентам Депозитария, а также всем заинтересованным лицам, информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Биржевым облигациям и/или погашения номинальной стоимости Биржевых облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Депозитария по адресу: [www.ndc.ru](http://www.ndc.ru).*
- *Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.*

*Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения. Презюмируется, что Эмитент не может одновременно назначить нескольких платёжных агентов. Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:*

– *в Ленте новостей - в течение 5 (Пяти) дней;*

– *на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - в течение 5 (Пяти) дней.*

*Информация о назначении или отмене назначения платёжных агентов раскрывается Эмитентом в сети Интернет после публикации в Ленте новостей.*

*Погашение номинальной стоимости Биржевых облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Биржевых облигаций.*

#### **9.7. Сведения о действиях владельцев биржевых облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по биржевым облигациям**

*В соответствии со статьями 810 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации Эмитент обязан вернуть владельцам при погашении Биржевых облигаций их номинальную стоимость в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.*



Дефолт - неисполнение обязательств Эмитента по Биржевым облигациям в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Биржевым облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 7 (Семи) дней или отказа от исполнения указанного обязательства;
- просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости (части номинальной стоимости) по Биржевым облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 30 (Тридцати) дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт.

В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Биржевым облигациям владельцы Биржевых облигаций, уполномоченные ими лица вправе обратиться к Эмитенту с требованием выплатить:

1) в случае дефолта – номинальную стоимость Биржевой облигации и/или выплатить предусмотренный ею доход, а также уплатить проценты за несвоевременное погашение Биржевых облигаций и/или выплату доходов по ним в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

2) в случае технического дефолта - проценты за несвоевременное исполнение обязательств по Биржевым облигациям в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Требование к Эмитенту должно быть предъявлено в письменной форме, поименовано «Претензия» и подписано владельцем Биржевой облигации, уполномоченным им лицом, в том числе уполномоченным лицом номинального держателя Биржевых облигаций.

Претензия направляется заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента (Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6) или вручается под расписку уполномоченному лицу Эмитента.

Если в случае технического дефолта по выплате очередного процента (купона) Эмитент в течение 7 (Семи) дней с даты, в которую обязательство должно было быть исполнено, выплатил причитающуюся сумму купонного дохода, но не выплатил проценты за несвоевременную выплату доходов по ним в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, то владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование к Эмитенту об уплате таких процентов. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Биржевых облигаций рассматривает такую Претензию и в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты акцепта Претензии перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Биржевых облигаций, предъявивших Претензию.

В случае просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Биржевым облигациям или отказа от исполнения указанного обязательства владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе предъявить требование об уплате суммы основного долга по Биржевым облигациям и проценты за несвоевременное погашение Биржевых облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации, начиная с дня, следующего за датой, в которую обязательство должно было быть исполнено. В этом случае Эмитент в течение 5 (Пяти) дней с даты получения Претензии владельцев Биржевых облигаций рассматривает такую Претензию и перечисляет причитающиеся суммы в адрес владельцев Биржевых облигаций, предъявивших Претензию, не позднее 30 (Тридцати) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено.

В случае, если уполномоченное лицо Эмитента отказалось получить под роспись Претензию или заказное письмо с Претензией либо Претензия, направленная по почтовому адресу Эмитента, не вручена в связи с отсутствием Эмитента по указанному адресу, либо отказа Эмитента удовлетворить Претензию, владельцы Биржевых облигаций, уполномоченные ими лица, вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.

В случае неперечисления или перечисления не в полном объеме Эмитентом причитающихся владельцам Биржевых облигаций сумм по выплате основного долга по Биржевым облигациям и процентов за несвоевременное погашение Биржевых облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации в течение 30 (Тридцати) дней с даты, в которую обязательство по выплате суммы основного долга должно было быть исполнено, владельцы Биржевых облигаций или уполномоченные ими лица вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту о взыскании соответствующих сумм.

В случае невозможности получения владельцами Биржевых облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Биржевым облигациям, предъявленных Эмитенту, владельцы Биржевых облигаций вправе обратиться в суд (арбитражный суд или суд общей юрисдикции) с иском к Эмитенту.

Общий срок исковой давности согласно статье 196 Гражданского кодекса Российской Федерации устанавливается в три года. В соответствии со статьей 200 Гражданского кодекса Российской Федерации течение срока исковой давности начинается по окончании срока исполнения обязательств Эмитента.

*Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают иски 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 (далее – «АПК РФ»). 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 АПК 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 (далее - организации и граждане).*

*В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению/досрочному погашению по усмотрению Эмитента и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено Эмитентом:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

*Данное сообщение должно включать в себя:*

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Биржевых облигаций по удовлетворению своих требований.

*Дополнительно в течение 10 (Десяти) дней с даты наступления дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает данное сообщение о наступлении дефолта и/или технического дефолта в газете «Кузбасс».*

#### **10. Сведения о приобретении биржевых облигаций**

*Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) и по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их последующего обращения. Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций возможно только после их полной оплаты и завершения размещения.*

*Эмитент имеет право приобретать Биржевые облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Биржевых облигаций с владельцами Биржевых облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных ofert Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.*

##### **10.1 Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по требованию их владельца (владельцев):**

*Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона либо порядок определения размера купона определяется Эмитентом после их полной оплаты и завершения размещения (далее - "Период предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом"). Владельцы Биржевых облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в случаях, описанных в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Для целей настоящего пункта вводятся следующие обозначения:*

*(i-1) - номер купонного периода, в котором владельцы имеют право требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций.*

*i - номер купонного периода, в котором купон либо порядок определения купона устанавливается Эмитентом после полной оплаты Биржевых и завершения размещения.*

*Агент по приобретению Биржевых облигаций по требованию их владельцев (далее – «Агент по приобретению по требованию владельцев») – Участник торгов, уполномоченный Эмитентом на приобретение Биржевых облигаций. Информация о назначенном Агенте по приобретению по требованию владельцев (полное наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального*

участника рынка ценных бумаг) раскрывается Эмитентом в сообщениях, публикуемых в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9. Проспекта ценных бумаг.

Эмитент может назначать иных Агентов по приобретению по требованию владельцев и отменять такие назначения.

Информация о назначении Эмитентом иных Агентов по приобретению по требованию владельцев Биржевых облигаций и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до даты приобретения, как она определена ниже:

- в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - в течение 5 (пяти) дней.

Порядок и условия приобретения Эмитентом Биржевых облигаций по требованию владельцев Биржевых облигаций:

1) Владелец Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, действует самостоятельно. В случае, если владелец Биржевых облигаций не является Участником торгов, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Биржевых облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Биржевых облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Биржевых облигаций".

2) В течение Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом Держатель Биржевых облигаций должен передать Агенту по приобретению по требованию владельцев письменное уведомление о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций (далее - "Уведомление"). Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Биржевых облигаций (в случае подписания Уведомления по доверенности с приложением соответствующей доверенности).

Уведомление считается полученным Агентом по приобретению по требованию владельцев с даты вручения оригинала адресату. Удовлетворению подлежат только те Уведомления, которые были надлежаще оформлены и фактически получены Агентом по приобретению по требованию владельцев в течение Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом. Независимо от даты отправления Уведомления, полученные Агентом по приобретению по требованию владельцев по окончании Периода предъявления Биржевых облигаций к приобретению Эмитентом, удовлетворению не подлежат.

Уведомление должно быть составлено на фирменном бланке Держателя по следующей форме:

«Настоящим \_\_\_\_\_ (полное наименование Держателя Биржевых облигаций) сообщает о намерении продать Открытому акционерному обществу «Кокс» биржевые облигации процентные документарные на предъявителя неконвертируемые с обязательным централизованным хранением серии БО-02 Открытого акционерного общества «Кокс», идентификационный номер выпуска \_\_\_\_\_, принадлежащие \_\_\_\_\_ (полное наименование владельца Биржевых облигаций) в соответствии с условиями Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг.

---

Полное наименование Держателя; почтовый адрес; номер телефона, факса; фамилия, имя, отчество контактного лица:

---

Количество предлагаемых к продаже Биржевых облигаций (цифрами и прописью).

---

Подпись, Печать Держателя.»

3) после передачи Уведомления Держатель Биржевых облигаций подает адресную заявку на продажу указанного в Уведомлении количества Биржевых облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с ее Правилами проведения торгов по ценным бумагам и другими нормативными документами, регуливающими проведение торгов по ценным бумагам на Бирже (далее - "Правила торгов"), адресованную Агенту по приобретению по требованию владельцев, являющемуся Участником торгов Биржи, с указанием Цены Приобретения Биржевых облигаций (как определено ниже). Данная заявка должна быть выставлена Держателем в систему торгов с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Биржевых облигаций Эмитентом.

Дата Приобретения Биржевых облигаций определяется как пятый рабочий день с даты начала i-го купонного периода по Биржевым облигациям; Цена Приобретения Биржевых облигаций определяется как

*100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Биржевых облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на Дату Приобретения Биржевых облигаций;*

*4) Сделки по приобретению Эмитентом Биржевых облигаций у Держателей Биржевых облигаций совершаются на Бирже в соответствии с Правилами торгов.*

*Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату Приобретения Биржевых облигаций Эмитентом подать через Агента по приобретению по требованию владельцев встречные адресные заявки к заявкам Держателей Биржевых облигаций, от которых Агент по приобретению по требованию владельцев получил Уведомления, поданным в соответствии с порядком изложенным выше и находящимся в Системе торгов Биржи к моменту заключения сделки.*

*Эмитент обязуется по требованию владельцев Биржевых облигаций приобрести все Биржевые облигации, заявления на приобретение которых поступили от владельцев Биржевых облигаций в сроки и порядке, установленные в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.*

*В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Биржевых облигаций будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

Порядок раскрытия Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций по требованию их владельцев:

*В случае, если после объявления ставок или порядка определения ставок купонов, у Биржевой облигации настоящего выпуска останутся неопределенными ставки или порядок определения ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда наряду с обязанностью раскрыть сообщение о ставках либо порядке определения ставок  $i$ -го и других определяемых купонов по Биржевым облигациям Эмитент обязан обеспечить право владельцев Биржевых облигаций требовать от Эмитента приобретения Биржевых облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней  $k$ -го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется ставка только одного  $i$ -го купона,  $i=k$ ).*

*Информация об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала  $i$ -го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):*

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

*- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;*

*Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.*

*В случае, если Эмитент примет решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения эмитента, по купонным периодам начиная со второго по  $n$ -ый купонный период ( $n=2,3,...6$ ) до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Если решение об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона будет принято Эмитентом после полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона не позднее, чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания  $(i-1)$ -го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка или порядок определения размера ставки по  $i$ -тому и последующим купонам).*

*Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:*

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

*– на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

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

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет*

в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

## 10.2. Приобретение Эмитентом Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами):

Предусматривается возможность приобретения Биржевых облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения. Эмитент имеет право приобретать Биржевые облигации путем заключения договоров купли-продажи Биржевых облигаций в соответствии с законодательством РФ, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации. Решение о приобретении Биржевых облигаций, в том числе на основании публичных безотзывных оферт, принимается уполномоченным органом управления Эмитента. При принятии указанного решения уполномоченным органом управления Эмитента должны быть установлены условия, порядок и сроки приобретения Биржевых облигаций, которые будут опубликованы в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>. При этом срок приобретения Биржевых облигаций не может наступить ранее полной оплаты Биржевых облигаций и завершения размещения.

Приобретение Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их последующего обращения по предложению Эмитента осуществляется в следующем порядке:

а) Решение о приобретении Биржевых облигаций принимается уполномоченным органом управления Эмитента с учетом положений Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта ценных бумаг.

б) В соответствии со сроками, условиями и порядком приобретения Биржевых облигаций, опубликованными в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев Биржевых облигаций путем совершения сделок купли-продажи с использованием системы торгов Биржи.

Владелец Биржевых облигаций, являющийся Участником торгов Биржи и желающий продать Биржевые облигации Эмитенту, действует самостоятельно. В случае, если владелец Биржевых облигаций не является Участником торгов Биржи, он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дает ему поручение осуществить все необходимые действия для продажи Биржевых облигаций Эмитенту. Участник торгов, действующий за счет и по поручению владельцев Биржевых облигаций, а также действующий от своего имени и за свой счет, далее именуется "Держатель" или "Держатель Биржевых облигаций".

Держатель Биржевых облигаций в срок, указанный в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций, должен передать Агенту по приобретению Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами (далее – «Агент по приобретению по соглашению с владельцами») письменное уведомление о намерении продать определенное количество Биржевых облигаций (далее - "Уведомление") на изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях. Уведомление должно быть подписано уполномоченным лицом Держателя Биржевых облигаций (в случае подписания Уведомления по доверенности с приложением соответствующей доверенности) и содержать информацию о полном наименовании Держателя, серии, идентификационном номере выпуска и количестве Биржевых облигаций предлагаемых к продаже, адресе Держателя для направления корреспонденции, контактном телефоне и факсе.

Уведомление считается полученным Агентом по приобретению по соглашению с владельцами с даты вручения оригинала адресату, при условии соответствия Уведомления всем требованиям, установленным сообщением о приобретении Биржевых облигаций. Эмитент не несет обязательств по приобретению Биржевых облигаций по отношению:

- к лицам, не представившим в указанный срок свои Уведомления;
- к лицам, представившим Уведомление, не соответствующее установленным требованиям.

в) С 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Эмитентом Биржевых облигаций, указанную в сообщении, Держатель, ранее передавший Уведомление Агенту по приобретению по соглашению с владельцами, подает адресную заявку (далее - "Заявка") на продажу определенного количества Биржевых облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с Правилами торгов, адресованную Агенту по приобретению по соглашению с владельцами, с указанием цены Биржевой облигации, определенной в сообщении о приобретении Биржевых облигаций. Количество Биржевых облигаций в Заявке должно совпадать с количеством Биржевых облигаций, указанных в Уведомлении. Количество Биржевых облигаций, находящееся на счете депо Держателя в Закрытом акционерном обществе «Национальный депозитарный центр» по состоянию на момент подачи заявки Эмитентом Биржевых облигаций, не может быть меньше количества Биржевых облигаций,

указанного в Уведомлении. Достаточным свидетельством выставления Держателем Заявки на продажу Биржевых облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная по форме соответствующего Приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам на Бирже, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую дату приобретения Биржевых облигаций, указанную в сообщении о приобретении Биржевых облигаций, подать через своего Агента по приобретению по соглашению с владельцами встречные адресные заявки к Заявкам, поданным в соответствии с условиями, опубликованными в сообщении о приобретении Биржевых облигаций и находящимся в Системе торгов к моменту подачи встречных заявок.

В случае принятия владельцами Биржевых облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Биржевых облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Биржевые облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Биржевых облигаций.

В случае приобретения Эмитентом Биржевых облигаций выпуска по требованию их владельца (владельцев) или по соглашению с их владельцем (владельцами) они поступают на эмиссионный счет депо Эмитента в НДЦ.

В последующем приобретенные Эмитентом Биржевые облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Срок приобретения биржевых облигаций или порядок его определения:

В случае принятия решения Эмитентом о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами в соответствии с п.10.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации, сроки и другие условия приобретения Биржевых облигаций устанавливаются Эмитентом и публикуются в Ленте новостей и на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru>.

Порядок раскрытия Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцами:

В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствующем решении раскрывается с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Биржевых облигаций, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Биржевых облигаций в следующие сроки:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня,
- на странице Эмитента в сети Интернет – <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней

Данное сообщение включает в себя следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Биржевых облигаций;
- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения;
- количество приобретаемых Биржевых облигаций;
- срок, в течение которого держатель Биржевых облигаций может передать Агенту по приобретению по соглашению с владельцами письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Биржевых облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Биржевых облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях;
- дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;
- дату окончания приобретения Биржевых облигаций;
- цену приобретения Биржевых облигаций выпуска или порядок ее определения;
- порядок приобретения Биржевых облигаций;
- форму и срок оплаты;
- наименование Агента по приобретению по соглашению с владельцами, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг. Эмитент может назначать иных Агентов по приобретению по соглашению с владельцами и отменять такие назначения. Информация о назначении

Эмитентом иных Агентов по приобретению по соглашению с владельцами и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:

- в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - в течение 5 (пяти) дней.

3. Публикация Эмитентом информации о приобретении Биржевых облигаций на странице Эмитента в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

4. Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:

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

– на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

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

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.

Раскрытие информации осуществляется Эмитентом самостоятельно.

#### 11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг

Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе процедуры эмиссии ценных бумаг в порядке, установленном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, в т.ч. в порядке установленном Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н с изменениями и дополнениями к нему (далее по тексту «Положение о раскрытии информации»), в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. 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 ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, 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.

а) Информация о принятии уполномоченным органом управления Эмитента решения о размещении Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о размещении Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

б) Информация об утверждении уполномоченным органом управления Эмитента Решения о выпуске ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в соответствии с нормативными актами федерального органа

исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

в) В случае допуска Биржевых облигаций к торгам в ФБ ММВБ в процессе их размещения и/или обращения Эмитент и ФБ ММВБ обязаны обеспечить доступ к информации, содержащейся в проспекте Биржевых облигаций, любым заинтересованным в этом лицам независимо от целей получения этой информации, а также в срок не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала размещения (обращения) Биржевых облигаций раскрыть информацию о допуске Биржевых облигаций к торгам на Бирже в установленном порядке.

Информация о допуске Биржевых облигаций к торгам в ФБ ММВБ раскрывается Биржей на странице ФБ ММВБ в сети Интернет.

г) Информация о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты опубликования Биржей информации о допуске Биржевых облигаций к торгам в процессе размещения через представительство ЗАО «ФБ «ММВБ» или получения Эмитентом письменного Уведомления о допуске Биржевых облигаций в процессе размещения 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: <http://kokc.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

д) В срок не более 2 (Двух) дней с даты допуска Биржевых облигаций к торгам в процессе их размещения и не позднее чем за 7 (Семь) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций Эмитент публикует текст Проспекта ценных бумаг и Решения о выпуске ценных бумаг на странице Эмитента в сети Интернет.

При опубликовании текста Решения о выпуске ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны идентификационный номер, присвоенный выпуску (дополнительному выпуску) Биржевых облигаций фондовой биржей, дата допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе их размещения и наименование этой фондовой биржи.

Текст Решения о выпуске ценных бумаг должен быть доступен в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до погашения (аннулирования) всех ценных бумаг этого выпуска.

При опубликовании текста Проспекта ценных бумаг на странице в сети Интернет должны быть указаны идентификационный номер, присвоенный выпуску Биржевых облигаций фондовой биржей, дата допуска Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе их размещения и наименование этой фондовой биржи.

Текст Проспекта ценных бумаг будет доступен на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.ket.ru> с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет и до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты окончания размещения Биржевых облигаций.

е) Все заинтересованные лица могут ознакомиться с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг и получить их копии за плату, не превышающую затраты на их изготовление по следующему адресу:

Эмитент: Открытое акционерное общество "Кокс"



Адрес: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, 6  
Тел.: (3842) 57-16-82, (495) 952-3745 доб. 151  
Факс: (3842) 57-20-30, (495) 725-5681  
Страница в сети Интернет: <http://kokc.kem.ru>

Эмитент обязан предоставить копии вышеперечисленных документов владельцам ценных бумаг Эмитента и иным заинтересованным лицам по их требованию за плату, не превышающую расходы по изготовлению такой копии, в срок не более 7 (Семи) дней с даты предъявления требования.

Банковские реквизиты расчетного счета (счетов) Эмитента для оплаты расходов по изготовлению копий документов, указанных в настоящем пункте, и размер (порядок определения размера) таких расходов должны быть опубликованы Эмитентом на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru>.

ж) Сообщение о принятии Эмитентом решения об определении порядкового номера купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента раскрывается в форме существенных фактов "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" в следующем порядке:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты принятия решения соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций;
- на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней с даты принятия соответствующего решения и не позднее 1 (Одного) дня, предшествующего дате начала размещения Биржевых облигаций.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Указанное сообщение должно содержать следующую информацию:

- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату присвоения идентификационного номера выпуска Биржевых облигаций;
- порядок принятия Эмитентом решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания j-ого купонного периода;
- порядковый номер купонного периода (j), в дату окончания которого возможно досрочное погашение Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента;
- размер премии, выплачиваемой при досрочном погашении Биржевых облигаций, или ее отсутствие;
- порядок осуществления Эмитентом досрочного погашения;
- форму и срок оплаты.

Информация о принятии решения о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента в дату окончания купонного периода, в которую определена возможность досрочного погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, принимаемого не позднее чем за 15 (Пятнадцать) рабочих дней до даты окончания данного купонного периода, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» и не позднее чем за 14 (календарных) дней до даты окончания данного купонного периода и в следующие сроки с даты принятия соответствующего решения:

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице в сети Интернет – <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует ФБ ММВБ и НДЦ о принятом решении о досрочном погашении Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента, в том числе о сроке и условиях досрочного погашения по усмотрению Эмитента, но не позднее 1 (Одного) рабочего дня после даты принятия соответствующего решения.

Также Эмитент не позднее чем за 14 (Четырнадцать) дней до даты окончания купонного периода, в которую возможно досрочное погашение по усмотрению Эмитента, обязан отправить в НДЦ уведомление о том, что Эмитент принял решение о досрочном погашении по усмотрению Эмитента в дату окончания данного купонного периода.

После досрочного погашения Эмитентом Биржевых облигаций Эмитент публикует информацию в форме существенного факта «Сведения о сроке исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг».

Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

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

- на странице в сети Интернет – <http://koks.ket.ru> – не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

з) Сообщение о дате начала размещения Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

– не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций путем публикации Эмитентом в Ленте новостей;

– не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Биржевых облигаций путем публикации Эмитентом на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru> (но после опубликования сообщения в Ленте новостей).

Дата начала размещения Биржевых 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 Биржевых облигаций, определенному законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Биржевых облигаций, раскрытой в порядке, предусмотренном выше, Эмитент обязан опубликовать «Сообщение об изменении даты начала размещения ценных бумаг» в Ленте новостей и на странице в сети Интернет не позднее 1 (Одного) дня до наступления такой даты.

и) Не позднее дня принятия решения о дате начала размещения выпуска Биржевых облигаций Эмитент принимает решение о порядке размещения ценных бумаг (Размещение Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению ставки первого купона либо Размещение Биржевых облигаций путем сбора заявок на приобретение Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона).

Сообщение о принятии Эмитентом решения о порядке размещения ценных бумаг раскрывается в форме сообщения «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты принятия уполномоченным органом управления Эмитента решения о порядке размещения ценных бумаг:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.ket.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в ленте новостей.

Текст сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о принятом решении о порядке размещения ценных бумаг не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения Биржевых облигаций.

к) В случае если Эмитент и/или Андеррайтер намереваются заключать предварительные договоры с потенциальными приобретателями Биржевых облигаций, содержащие обязанность заключить в будущем с ними или с действующим в их интересах Участником торгов основные договоры, направленные на отчуждение указанным лицам размещаемых ценных бумаг, Эмитент раскрывает следующую информацию: О сроке для направления оферт от потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительные договоры

Эмитент раскрывает информацию о сроке для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор в форме «Сообщения о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Указанная информация должна содержать в себе форму оферты от потенциального инвестора с предложением заключить Предварительный договор, а также порядок и срок направления данных оферт.

Первоначально установленная решением Эмитента дата окончания срока для направления оферт от потенциальных инвесторов на заключение Предварительных договоров может быть изменена решением Эмитента. Информация об этом раскрывается как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня с момента принятия такого решения.

Кроме того, указанная информация раскрывается на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru>, не позднее 2 (Двух) дней с момента принятия такого решения.

Об истечении срока для направления оферт потенциальных приобретателей Биржевых облигаций с предложением заключить Предварительный договор

Информация об истечении срока для направления оферт потенциальных инвесторов с предложением заключить Предварительный договор раскрывается Эмитентом как «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» следующим образом:

- в Ленте новостей не позднее 1 (Одного) дня, следующего за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней, следующих за истечением срока для направления оферт с предложением заключить Предварительный договор.

л) В случае если Эмитент принимает решение о размещении Биржевых облигаций по фиксированной цене и ставке первого купона, Эмитент также принимает решение о величине процентной ставки по первому купону. Величина процентной ставки по первому купону определяется Эмитентом не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций. Сообщение об установленной Эмитентом ставке первого купона раскрывается в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций и в следующие сроки с даты установления уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставки по первому купону:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Эмитент информирует Биржу о процентной ставке по первому купону не позднее чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.

м) В случае если Эмитент принимает решение о размещении Биржевых облигаций в форме Конкурса по определению процентной ставки по первому купону, информация о величине процентной ставки по первому купону Биржевых облигаций, установленной уполномоченным органом управления Эмитента по результатам проведенного Конкурса по определению процентной ставки первого купона Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации происходит в следующие сроки с даты утверждения уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставки по первому купону Биржевых облигаций:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Дополнительно Андеррайтер в дату начала размещения раскрывает сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов Биржи.

н) Информация о начале и завершении размещения Биржевых облигаций раскрывается в следующем порядке:

1) Информация о начале размещения выпуска Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с Даты начала размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

2) Информация о завершении размещения выпуска Биржевых облигаций раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения об этапах процедуры эмиссии ценных бумаг» в следующие сроки с Даты завершения размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

о) Не позднее следующего дня после окончания срока размещения Биржевых облигаций, ФБ ММВБ раскрывает информацию об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомляет об этом федеральный орган исполнительной власти по рынку ценных бумаг в установленном им порядке. Раскрываемая информация и уведомление об итогах выпуска Биржевых облигаций должны содержать даты начала и окончания размещения Биржевых облигаций, фактическую цену (цены) размещения Биржевых облигаций, номинальную стоимость, объем по номинальной стоимости и количество размещенных Биржевых облигаций.

п) Информация об исполнении обязательств Эмитента по погашению/досрочному погашению по усмотрению Эмитента и выплате дохода по ним раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента». Указанная информация (включая количество погашенных Биржевых облигаций) публикуется в следующие сроки с даты окончания срока исполнения обязательств:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

При этом публикация в сети Интернет осуществляется после публикации в Ленте новостей.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

р) Информация об исполнении обязательств Эмитента по досрочному погашению Биржевых облигаций по требованию их владельцев раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по досрочному погашению должно быть исполнено Эмитентом:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Указанное сообщение должно содержать количество досрочно погашенных Биржевых облигаций.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

с) В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает информацию об этом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Раскрытие информации Эмитентом происходит в следующие сроки с даты окончания срока, в течение которого обязательство по погашению/досрочному погашению по усмотрению Эмитента и/или выплате дохода по ним должно быть исполнено Эмитентом:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Данное сообщение должно включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;

- перечисление возможных действий владельцев Биржевых облигаций по удовлетворению своих требований. Дополнительно в течение 10 дней с даты наступления дефолта и/или технического дефолта Эмитент раскрывает данное сообщение о наступлении дефолта и/или технического дефолта в газете «Кузбасс».

т) Информация о назначении Эмитентом иных платежных агентов и/или Агентов по приобретению по требованию владельцев и/или Агентов по приобретению по соглашению с владельцами Биржевых облигаций и отмене таких назначений раскрывается Эмитентом в следующие сроки с даты совершения таких назначений либо их отмены:

- в Ленте новостей - в течение 5 (пяти) дней;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - в течение 5 (пяти) дней.

Информация о назначении или отмене назначения платежных агентов и/или Агентов по приобретению по требованию владельцев и/или Агентов по приобретению по соглашению с владельцами раскрывается Эмитентом на странице Эмитента в сети Интернет после публикации в Ленте новостей.

у) Сообщение о получении Эмитентом от фондовой биржи, осуществившей допуск биржевых облигаций к торгам, уведомления о принятии решения об исключении акций или облигаций всех категорий и типов Эмитента из списка ценных бумаг, допущенных к торгам (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением), и о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, раскрывается Эмитентом в форме «Сообщение о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг акционерного общества» в следующие сроки с даты получения Эмитентом от Биржи соответствующего уведомления:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).

Сообщение о возникновении у владельцев Биржевых облигаций права требовать досрочного погашения Облигаций, в случае наступления одного из событий, дающих владельцам Биржевых облигаций право требовать досрочного погашения Биржевых облигаций, как такие события определены в п. 9.5.1. Решения о выпуске ценных бумаг и условиях их досрочного погашения раскрывается Эмитентом в форме существенного факта «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в следующие сроки с даты возникновения такого события:

— в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;

— на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

Указанное сообщение должно содержать условия досрочного погашения (в том числе стоимость досрочного погашения).

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Также Эмитент обязан направить в НДЦ уведомление о наступлении одного из событий дающих владельцам Облигаций право требовать досрочного погашения Облигаций, и о том, что Эмитент принимает Требования о досрочном погашении Облигаций (за исключением случаев делистинга облигаций в связи с истечением срока их обращения или их погашением) всех категорий и типов Эмитента.

ф) Эмитент имеет обязательство по раскрытию информации о своей деятельности в форме ежеквартальных отчетов, сообщений о существенных фактах, а также в форме сообщений о сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг эмитента, в объеме и порядке, установленном нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

х) В случае получения Эмитентом в течение срока размещения Биржевых облигаций письменного требования (предписания, определения) государственного органа или фондовой биржи, осуществившей допуск Биржевых облигаций к торгам, о приостановлении размещения Биржевых облигаций Эмитент обязан приостановить размещение Биржевых облигаций и опубликовать информацию о приостановлении размещения Биржевых облигаций в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о приостановлении размещения Биржевых облигаций должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа или фондовой биржи, осуществившей допуск Биржевых

облигаций к торгам, о приостановлении размещения Биржевых облигаций посредством почтовой, факсимильной, электронной связи, вручения под роспись в зависимости от того, какая дата наступит раньше:

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.

В случае, если размещение Биржевых облигаций приостанавливается в связи с принятием уполномоченным органом решения о приостановлении эмиссии Биржевых облигаций, информация о приостановлении размещения Биржевых облигаций раскрывается эмитентом в форме сообщения «Сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Приостановление размещения Биржевых облигаций до опубликования «Сообщения о приостановлении размещения ценных бумаг» в Ленте новостей и на странице в сети Интернет не допускается.

и) После получения в течение срока размещения ценных бумаг письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного органа/лица о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) Эмитент обязан опубликовать информацию о возобновлении размещения ценных бумаг в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг должно быть опубликовано Эмитентом в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления уполномоченного органа/лица 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 <http://koks.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней;

В случае, если размещение Биржевых облигаций возобновляется в связи с принятием уполномоченным органом решения о возобновлении эмиссии ценных бумаг, информация о возобновлении размещения ценных бумаг раскрывается эмитентом в форме сообщения «Сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг» в порядке и форме, предусмотренных нормативными актами Федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.

Возобновление размещения ценных бумаг до опубликования сообщения о возобновлении размещения ценных бумаг в Ленте новостей и на странице в сети Интернет не допускается.

ч) В случае внесения изменений в Решение о выпуске Биржевых облигаций и (или) в Проспект Биржевых облигаций до начала их размещения Эмитент обязан раскрыть информацию об этом не позднее чем за 7 (семь) календарных дней до даты начала размещения Биржевых облигаций.

ш) Процентная ставка или порядок определения размера ставок по купонам, начиная со второго определяется в соответствии с порядком, указанным в пункте 9.3.1. Решения о выпуске в дату определения ставки i-го купона ( $i = 2, \dots, 6$ ).

Информация об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах "Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента" и "Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента" не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала i-го купонного периода по Биржевым облигациям и в следующие сроки с даты определения процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://koks.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней;

Тексты сообщений о существенных фактах должны быть доступны на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для их опубликования в сети Интернет, а если они опубликованы в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты их опубликования в сети Интернет.

*В случае, если Эмитент примет решение о ставках или порядке определения размера ставок купонов в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго по n-ый купонный период ( $n=2,3...6$ ) до даты начала размещения Биржевых облигаций, Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе об определенных ставках, либо порядке определения ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Биржевых облигаций.*

*Если решение об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона будет принято Эмитентом после раскрытия ФБ ММВБ информации об итогах выпуска Биржевых облигаций и уведомления об этом федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в установленном им порядке, Эмитент информирует Биржу об определенной ставке или порядке определения размера ставки купона в срок не менее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты окончания (i-1)-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка или порядок определения размера ставки по i-тому и последующим купонам).*

*и) В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Биржевых облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами), в том числе на основании публичных безотзывных оферт, сообщение о соответствующем решении раскрывается с даты составления протокола заседания уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение о приобретении Биржевых облигаций, но не позднее 14 (Четырнадцати) дней до начала срока принятия предложений о приобретении Биржевых облигаций в следующие сроки:*

- в Ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня,*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу <http://kokc.kem.ru> – не позднее 2 (Двух) дней*

*Данное сообщение включает в себя следующую информацию:*

- дату принятия решения о приобретении (выкупе) Биржевых облигаций;*
- серию и форму Биржевых облигаций, идентификационный номер и дату Биржевых облигаций к торгам на фондовой бирже в процессе размещения;*
- количество приобретаемых Биржевых облигаций;*
- срок, в течение которого держатель Биржевой облигации может передать Агенту по приобретению по соглашению с их владельцами письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Биржевых облигаций на установленных в решении Эмитента о приобретении Биржевых облигаций и изложенных в опубликованном сообщении о приобретении Биржевых облигаций условиях.*
- дату начала приобретения Эмитентом Биржевых облигаций;*
- дату окончания приобретения Биржевых облигаций;*
- цену приобретения Биржевых облигаций выпуска или порядок ее определения;*
- порядок приобретения Биржевых облигаций;*
- форму и срок оплаты;*
- наименование Агента по приобретению по соглашению с их владельцами, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Биржевых облигаций, его место нахождения, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.*

*ы) Эмитент раскрывает информацию об итогах приобретения Биржевых облигаций, в том числе о количестве приобретенных Биржевых облигаций в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг эмитента» в соответствии с нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в следующие сроки с даты окончания установленного срока приобретения Биржевых облигаций:*

- в Ленте новостей - не позднее 1 (Одного) дня;*
- на странице Эмитента в сети Интернет по адресу: <http://kokc.kem.ru> - не позднее 2 (Двух) дней.*

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

*Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице Эмитента в сети Интернет в течение не менее 6 (Шести) месяцев с даты истечения срока, установленного Положением о раскрытии информации для его опубликования в сети Интернет, а если он опубликован в сети Интернет после истечения такого срока, - с даты его опубликования в сети Интернет.*

## **12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по биржевым облигациям выпуска (дополнительного выпуска)**

### **12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по биржевым облигациям** **Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям выпуска не предусмотрено.**

**12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по биржевым облигациям**  
*Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям выпуска не предусмотрено.*

**13. Обязательство эмитента обеспечить права владельцев ценных бумаг при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав**  
*Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Биржевых облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.*

**14. Обязательство лиц, предоставивших обеспечение по биржевым облигациям обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами биржевых облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по Биржевым облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения**  
*Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям выпуска не предусмотрено.*

**15. Иные сведения, предусмотренные Стандартами**

**1. Размещение и обращение Биржевых облигаций может осуществляться только на торгах фондовой биржи.**

*Обращение Биржевых облигаций до их полной оплаты и завершения размещения запрещается.*

*Нерезиденты могут приобретать Биржевые облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.*

*На биржевом рынке Биржевые облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.*

**2. Порядок определения накопленного купонного дохода (НКД) по Биржевым облигациям:**

$НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100\%$ , где

*j - порядковый номер купонного периода, j=1, 2, 3...6;*

*НКД – накопленный купонный доход, в рублях;*

*Nom – номинальная стоимость одной Биржевой облигации, в рублях;*

*Cj - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;*

*T(j-1) - дата начала j-того купонного периода (для случая первого купонного периода T(j-1) – это дата начала размещения Биржевых облигаций);*

*T - дата расчета накопленного купонного дохода внутри j – купонного периода.*

*Величина накопленного купонного дохода рассчитывается 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).*



## **Приложение 3.**

### **Бухгалтерская отчетность по РСБУ за 2006 г.**

**Бухгалтерский баланс**  
на **1 января 2007** г.

Форма № 1 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "КОКС"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Производство кокса

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытые акционерные общества

Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб.

(ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

643,,42,, Кемерово,, 1-я Стахановская, 6А,,

Коды		
0710001		
2007	02	05
00186683		
004205001274		
23.10		
47	16	
384/385		

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Актив	Код по-казателя	На начало отчетного года	На конец отчет-ного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	74
Основные средства	120	848 562	907 652
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	8 070	8 070
здания, сооружения, машины и оборудование	122	840 492	899 582
Незавершенное строительство	130	1 336 953	2 093 638
Доходные вложения в материальные ценности	135	8 087	3 585
Долгосрочные финансовые вложения	140	4 146 477	13 387 515
Отложенные налоговые активы	145	9 069	15 325
Прочие внеоборотные активы	150	2 016 363	1 914 024
Итого по разделу I	190	8 365 511	18 321 813
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	799 392	661 269
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	767 322	587 739
затраты в незавершенном производстве	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	23 544	38 399
расходы будущих периодов	216	8 526	35 131
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	282 586	144 524
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 535 272	1 706 352
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1 026 388	1 183 738
авансы выданные	245	166 330	254 054
прочие дебиторы	246	342 554	268 560
Краткосрочные финансовые вложения	250	2 136 376	1 238 003
Денежные средства	260	38 319	49 737
в том числе:			
касса	261	81	129
расчетные счета	262	37 255	23 717
валютные счета	263	473	5 433
прочие денежные средства	264	510	20 458
Итого по разделу II	290	4 791 945	3 799 885
<b>БАЛАНС</b>	300	13 157 456	22 121 698

Пассив	Код по-казателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	33 005	33 005
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	1 501 592	1501592
Резервный капитал	430	5 002	5 002
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	5 002	5 002
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	460	8 379 408	7 379 368
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	470		475 465
Итого по разделу III	490	9 919 007	9 394 432
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	7441117
Отложенные налоговые обязательства	515	1080	4419
Итого по разделу IV	590	1 080	7 445 536
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	2 630 807	4660367
Кредиторская задолженность	620	596 526	552 338
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	304 378	253 635
задолженность перед персоналом организации	622	39 619	35 401
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	10 205	12 906
задолженность по налогам и сборам	624	36 085	79 962
прочие кредиторы	625	206 239	170 434
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	64 861
Доходы будущих периодов	640	10 036	4 164
Итого по разделу V	690	3 237 369	5 281 730
<b>БАЛАНС</b>	700	13 157 456	22 121 698
<b>СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства	910	148	–
в том числе по лизингу	911	–	–
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	–	–
Товары, принятые на комиссию	930	–	–
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	10 016	8 792
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	–	12 326 480
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	836 687	6 480 212
Износ жилищного фонда	970	–	–
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	390	1 059
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	–	–
–	995	–	–

Руководитель \_\_\_\_\_ ДЬЯКОВ СЕРГЕЙ  
НИКОЛАЕВИЧ  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ БОЧАРОВА ЛЮБОВЬ  
ЛЕОНИДОВНА  
(подпись) (расшифровка подписи)

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ г.

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Кокс Дф 01.32-191

за \_\_\_\_\_ ГОД 200 6 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Открытое акционерное общество "КОКС"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **производство кокса**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384/385	

Показатель		За отчетный	За аналогичный период
наименование	код	период	предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	12 792 806	12 469 313
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	( 9 799 195 )	( 9 158 852 )
<b>Валовая прибыль</b>	<b>029</b>	<b>2 993 611</b>	<b>3 310 461</b>
Коммерческие расходы	030	( 92 922 )	( 54 749 )
Управленческие расходы	040	( 519 404 )	( 596 968 )
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>050</b>	<b>2 381 285</b>	<b>2 658 744</b>
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	129 859	232 413
Проценты к уплате	070	( 538 508 )	( 112 399 )
Доходы от участия в других организациях	080	194	9 001
Прочие доходы	090	5 676 404	3 552 181
Прочие расходы	100	( 5 607 708 )	( 3 454 004 )
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>140</b>	<b>2 041 526</b>	<b>2 885 936</b>
Отложенные налоговые активы	141	6 343	5 777
Отложенные налоговые обязательства	142	( 3 355 )	( 306 )
Текущий налог на прибыль	150	( 518 058 )	( 690 308 )
Налоги за прошлые годы и иные обязательные платежи	160	( 948 )	2 350
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>1 525 508</b>	<b>2 203 449</b>
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	25 104	7 788
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

## 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	255	13 310	1 693	23 930
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	32 123	6 377	185	785
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	67	-	95	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	12 544	9 293	9 856	25 339
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	250	487	463	88	8 067

Руководитель \_\_\_\_\_ С.Н.Дьяков  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Л.Л.Бочарова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 02 " \_\_\_\_\_ марта 200 7 г.

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 6 г.

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "КОКС" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности коксохимическая по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности частная по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ	
<b>0710003</b>	
<b>00186683</b>	
<b>4205001274</b>	
<b>23.10</b>	
<b>47</b>	<b>16</b>
<b>384/385</b>	

## 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	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>6187443</b>	<b>7727042</b>
<u>200 5 г.</u> (предыдущий год)	011	X	X	X	X	X
Остаток на 1 января предыдущего года	020	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>6187443</b>	<b>7727042</b>
Чистая прибыль	025	X	X	X	<b>2203449</b>	<b>2203449</b>
Увеличение величины капитала за счет: финансирование кап.вложений	041	X	-	X	X	-
Уменьшение величины капитала за счет: финансирование кап.вложений и прочих вложений	051	( - )	X	X	<b>11484</b>	<b>11484</b>
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>8379408</b>	<b>9919007</b>
<u>200 6 г.</u> (отчетный год)	061	X	X	X	X	X
Остаток на 1 января отчетного года	100	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>8379408</b>	<b>9919007</b>
Чистая прибыль	105	X	X	X	<b>1525508</b>	<b>1525508</b>
Дивиденды	106	X	X	X	( <b>2050083</b> )	( <b>2050083</b> )
Увеличение величины капитала	121		-	X	X	
Уменьшение величины капитала за счет прочих вложений	131	( )	X	X		
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>7854833</b>	<b>9394432</b>

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	150	<b>5002</b>	-	( - )	<b>5002</b>
данные отчетного года	151	<b>5002</b>	-	( - )	<b>5002</b>

## Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>1) Чистые активы</b>	<b>200</b>	<b>9929043</b>	<b>9398596</b>

Руководитель С.Н.Дьяков

(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 200 7 г.

Главный бухгалтер Л.Л.Бочарова

(подпись) (расшифровка подписи)

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за год 2006 г.

Форма № 4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)Организация Открытое акционерное общество "Кокс"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности коксохимическая

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	<b>37 809</b>	<b>79 909</b>
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	<b>16 826 612</b>	<b>15 078 951</b>
Средства, полученные от операций с иностранной валютой	030	<b>1 159 548</b>	<b>1 868 532</b>
Прочие доходы	050	<b>46 797</b>	<b>29 221</b>
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	( <b>14 053 004</b> )	( <b>11 428 764</b> )
на оплату труда	160	( <b>564 498</b> )	( <b>465 415</b> )
на выплату дивидендов, процентов	170	( <b>2 158 322</b> )	( <b>98 327</b> )
на расчеты по налогам и сборам	180	( <b>1 061 524</b> )	( <b>1 709 829</b> )
на расчеты с внебюджетными фондами	181	( <b>152 360</b> )	( <b>122 241</b> )
на покупку валюты	182	( <b>247 248</b> )	( <b>932 800</b> )
на продажу валюты	183	( <b>912 590</b> )	( <b>935 239</b> )
на прочие расходы	190	( <b>150 087</b> )	( <b>103 046</b> )
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	( <b>1 266 676</b> )	( <b>1 181 043</b> )
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	<b>430 693</b>	<b>7 827</b>
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	<b>3 086 802</b>	<b>342 001</b>
Полученные дивиденды	230	-	<b>4 689</b>
Полученные проценты	240	<b>68 751</b>	<b>216 991</b>
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	<b>783 985</b>	<b>1 567 712</b>
Приобретение дочерних организаций	280	( <b>4 778 070</b> )	( <b>23 350</b> )
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	( <b>456 971</b> )	( <b>2 673 532</b> )
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	( <b>5 960 607</b> )	( <b>3 548 682</b> )
Займы, предоставленные другим организациям	310	( <b>1 146 491</b> )	( <b>1 147 063</b> )
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	( <b>7 971 908</b> )	( <b>5 253 407</b> )
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	<b>23 778 034</b>	<b>10 829 230</b>
1	2	3	
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	( <b>14 538 420</b> )	( <b>6 791 701</b> )
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	( <b>9 560</b> )	( <b>7 265</b> )
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	<b>9 230 054</b>	<b>4 030 264</b>
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	( <b>8 530</b> )	( <b>42 100</b> )
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	430	<b>29 279</b>	<b>37 809</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440	-	-

Руководитель С.Н.Дьяков  
(подпись) (расшифровка подписи)Главный бухгалтер Л.Л.Бочарова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " января 200 7 г.

# **ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**

за 200 6

Организация **Открытое акционерное общество "КОКС"** по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид деятельности **коксохимическая** по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности **частная** по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384/385	

## **Нематериальные активы**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Прочие	040	1	77	( - )	78

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Амортизация нематериальных активов - всего</b>	050	1	4

## **Основные средства**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	110	176803	11615	( 421 )	187997
Сооружения и передаточные устройства	111	228414	12329	( 3867 )	236876
Машины и оборудование	112	841957	164095	( 45135 )	960917
Транспортные средства	113	119566	8972	( 2872 )	125666
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	20647	3288	( 111 )	23824
Многолетние насаждения	117	3361	-	( - )	3361
Другие виды основных средств	118	0	-	( - )	-
Земельные участки и объекты природопользования	119	8070	-	( - )	8070
<b>Итого</b>	130	1398818	200299	( 52406 )	1546711



Показатель		На начало отчетного	На конец отчетного
наименование	код	года	периода
1	2	3	4
<b>Амортизация основных средств - всего</b>	<b>140</b>	<b>550256</b>	<b>639059</b>
в том числе:			
зданий и сооружений	141	135250	143032
машин, оборудования, транспортных средств	142	408311	485995
других	143	6695	10032
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	4495	6014
в том числе:			
здания	151	305	305
сооружения	152	104	107
транспорт	153	4086	5602
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	13408	8083
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	148	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	12188	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного	На конец отчетного
	2	года	периода
		3	4
	180	85539	6973

#### Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	11078	-	( 1040 )	10037
Итого	240	11078	-	( 1040 )	10037
	код	На начало	На конец		
		отчетного года	отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	2991	6452		

**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	463	77	( 346 )		194
в том числе:ГУП ВУХИН	311	88	-	( 88 )		-
ВПК	312	131	-	( 127 )		4
ОАО Сибэнергомаш	313	2	-	( 2 )		-
ГУ Куз.Гос.университет	314	127	-	( 54 )		73
Кузн. Центр.ВУХИН	315	115	77	( 75 )		117
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года	
			2	3	4	
			320	-	-	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и техноло- гическим работам, отнесенных на прочие расходы			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	
			2	3	4	
			330	-	-	

**Финансовые вложения**

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	<b>176257</b>	<b>262611</b>	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	<b>176189</b>	<b>262543</b>	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	<b>335</b>	<b>335</b>	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	<b>3969885</b>	<b>13124570</b>	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	<b>57603</b>	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	<b>576230</b>	<b>1097610</b>
Депозитные вклады	530	-	-	<b>170170</b>	-
Прочие	535	-	-	<b>1389976</b>	<b>140393</b>
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>4146477</b>	<b>13387515</b>	<b>2136376</b>	<b>1238003</b>

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало	Остаток на конец
наименование	код	отчетного года	отчетного года
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	<b>1535272</b>	<b>1706352</b>
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	<b>1026388</b>	<b>1183738</b>
авансы выданные	612	<b>166330</b>	<b>254054</b>
прочая	613	<b>342554</b>	<b>268560</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	<b>3227333</b>	<b>5277566</b>
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	<b>304378</b>	<b>253635</b>
авансы полученные	642	<b>40878</b>	<b>46321</b>
расчеты по налогам и сборам	643	<b>36085</b>	<b>79962</b>
кредиты, займы	644	<b>2630807</b>	<b>4660367</b>
прочая	646	<b>215185</b>	<b>237281</b>
долгосрочная-всего	650	<b>0</b>	<b>7441117</b>
в том числе: кредиты, займы	651	<b>0</b>	<b>7441117</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>660</b>	<b>3227333</b>	<b>12718683</b>

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	<b>5120299</b>	<b>5672735</b>
Затраты на оплату труда	720	<b>645014</b>	<b>552400</b>
Отчисления на социальные нужды	730	<b>151529</b>	<b>133898</b>
Амортизация	740	<b>91029</b>	<b>92440</b>
Прочие затраты	750	<b>566938</b>	<b>607901</b>
Итого по элементам затрат	760	<b>6574809</b>	<b>7059374</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	<b>26605</b>	<b>3376</b>

**Обеспечения**

Показатель		Остаток на начало	Остаток на конец
наименование	код	отчетного года	отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	<b>12326480</b>
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	<b>12326480</b>
Выданные - всего	830	-	-
в том числе:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	<b>836687</b>	<b>6480212</b>
из него:			
объекты основных средств	841	<b>836687</b>	<b>3375392</b>
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	<b>3104820</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ **С.Н.Дьяков**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ **Л.Л.Бочарова**  
(подпись) (расшифровка подписи)

" **21** " \_\_\_\_\_ **марта** \_\_\_\_\_ **200 7** г.

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2006 год

### Содержание

- I. Правовое управление
- II. Анализ производства и реализации продукции
- III. Анализ себестоимости продукции
- IV. Анализ показателей по труду
- V. Анализ налоговых платежей.
- VI. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия
- VII. Научно-техническая деятельность, совершенствование технологических процессов, механизация и автоматизация производства
- VIII. Качество продукции
- IX. Информация о природоохранной работе
- X. Работа с кадрами
- XI. Анализ работы цехов управления механической службы
- XII. Анализ работы цехов управления энергослужбы.
- XIII. Состояние охраны труда и техники безопасности
- XIV. Сбыт продукции
- XV. Капитальное строительство за 2006год
- XVI. Изменения в учетную политику

## **I. Правовое управление.**

### **Общие сведения о деятельности организации.**

1.1. Открытое акционерное общество «Кокс» создано в 1993 году в процессе приватизации.

Уставный капитал составляет 33 004 640 рублей.

1.2. Местонахождение (юридический и фактический адрес): 650021, г. Кемерово, ул. 1ая Стахановская, д. 6

1.3. Согласно уставу основными видами деятельности ОАО «Кокс» являются:

- производство кокса путем переработки каменного угля с получением продуктов переработки, имеющих потребительские свойства;
  - выпуск проектной и технической документации;
  - производство машиностроительной, электротехнической продукции, металлоконструкций, а также выполнение подрядных ремонтных работ;
  - производство строительных материалов и реализация их на внутреннем рынке;
  - производство сельскохозяйственной продукции и реализация ее;
  - организация общественного питания;
  - производство товаров народного потребления;
  - капитальное строительство объектов промышленного и социального назначения;
  - коммерческая, сбытовая, торговая и посредническая деятельность;
  - управление промышленными предприятиями;
  - инвестиционная деятельность;
  - внешнеэкономическая деятельность;
  - жилищно-эксплуатационное обслуживание;
  - защита сведений, составляющих государственную тайну;
  - деятельность по предупреждению и тушению пожаров;
  - перевозка грузов железнодорожным транспортом;
  - техническое обслуживание и ремонт подвижного состава и технических средств, используемых на железнодорожном транспорте;
  - погрузочно-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте;
  - предоставление инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования для осуществления перевозок;
  - транспортировка грузов по железнодорожным путям общего пользования;
  - разработка месторождений полезных ископаемых открытым и подземным способом;
  - переработка и реализация продуктов добычи;
  - проектирование, строительство и эксплуатация горных объектов;
  - возведение подземных сооружений;
  - работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов;
  - геологоразведочные работы;
  - осуществление функций генерального подрядчика, заказчика и застройщика;
- инженерное оборудование, сети и системы.

1.4. Сведения о средней численности – информации экономического управления

1.5. Единоличный исполнительный орган отсутствует. Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы Управляющей компании.

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Промыленно-металлургический холдинг"*

Сокращенное наименование: *ООО Управляющая компания «Промыленно-металлургический холдинг»*

Место нахождения: *121002, РФ, Москва, пер.Карманицкий, 9*

Почтовый адрес: *121002, РФ, Москва, пер.Карманицкий, 9*

Органы управления: *Зубицкий Евгений Борисович*

Должность: *Генеральный директор*

1.6. Номер государственной регистрации юридического лица: **3130**

дата регистрации: **30.07.1993г.**

регистрарующий орган: **Администрация г.Кемерово**

ОГРН: **1024200680877**

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: **09.08.2002г.**

Регистрирующий орган: **ИМНС РФ по г.Кемерово Кемеровской области**

1.7. Регистратор:

Наименование: **Филиал закрытого акционерного общества "РК-Реестр" - "Кемеровский"**

Место нахождения: **Россия, 650021, г.Кемерово, ул.1-я Стахановская, 1-а**

Почтовый адрес: **Россия, 650021, г.Кемерово, ул.1-я Стахановская, 1-а**

Тел.: **(384-2) 57-10-41**

Факс: **(384-2) 57-14-20**

Лицензия:

Номер лицензии: **10-000-1-00265**

Дата выдачи: **24.12.2002г.**

Срок действия: **не установлен**

Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ РФ**

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: **8.07.2002г.**

1.8. Общее количество акционеров (участников): **119**

1.9. Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

1. **Зубицкий Евгений Борисович**

Доля в уставном капитале эмитента: **34,56 %**

2. **Зубицкий Борис Давыдович**

Доля в уставном капитале эмитента: **29,29 %**

3. **Зубицкий Андрей Борисович**

Доля в уставном капитале эмитента: **29,62 %**

4. Наименование: **Баклинтон Холдинг ЛТД**

Место нахождения: **Британские Вирджинские острова, Тортولا Роуд Таун, Пейси Эстейт.**

Доля в уставном капитале эмитента: **4,94 %**

1.10. Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- управляющая организация
- в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами общества.

**Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия. Совет директоров, генеральный директор и ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров. Управляющая организация (управляющий) утверждается общим собранием акционеров по предложению совета директоров. Функции счетной комиссии общества осуществляет регистратор общества. Ликвидационная комиссия при добровольной ликвидации общества избирается общим собранием акционеров, при принудительной ликвидации назначается судом (арбитражным судом).**

1. 11. Общество имеет следующий филиал.

Наименование: Филиал открытого акционерного общества «Кокс» - Шахта «Никитинская»

Дата открытия: 07.12.2005 г.

Место нахождение филиала: Кемеровская область, Ленинск-Кузнецкий район, поселок Свердловский, ул. Школьная, 9, почтовый индекс - 652595

ФИО руководителя: директор филиала Латышкевич Владимир Александрович

## II. Анализ производства и реализации продукции.

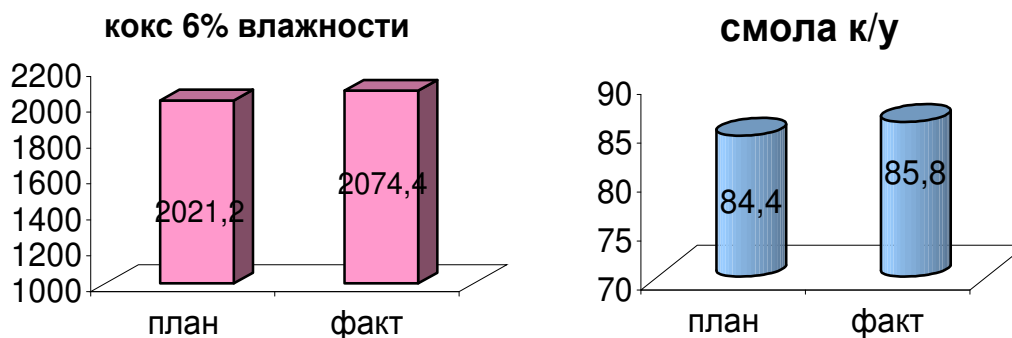
### Производство продукции.

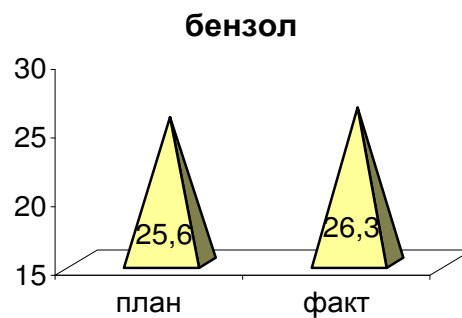
Таблица 1

	Ед.изм.	2005г.	2006г.		Отклонение	
		факт	план	факт	к 2005 г.	к плану
Кокс 6 % влажности	тыс.т	2021,2	2050,5	2074,4	53,2	23,9
Смола	тыс.т	82,7	84,4	85,8	3,1	1,4
Бензол	тыс.т	26,2	25,6	26,3	0,1	0,7

Диаграмма 1

### Выполнение плана производства продукции





В 2006 году план по производству кокса 6 % влажности выполнен на 101,2 %, по улавливанию смолы – на 101,7%, по выработке бензола – на 102,8 %.

По сравнению с 2005 годом объем производства кокса увеличился на 53,2тыс.т (2,6 %), бензола – на 0,1 тыс.т (0,4 %), смолы - на 3,1 тыс.т (3,7%). Выход бензола с 1 тонны шихты снизился с 1,05 % до 1,04% в связи с остановками на ремонт бензольного отделения, выход смолы увеличился с 3,3% до 3,38 %.

Увеличение объема производства кокса в 2006г. по сравнению с прошлым годом на 53,2 тыс.т произошло в основном за счет уменьшения оборота печей на КБ-4 с 16,25 до 15,6, на КБ-5 с 16,1 до 15,9, на КБ-6 с 16,15 до 15,6.

В под влиянием данного фактора производство кокса увеличилось:

- на КБ-4 - на 23,7 тыс.т (104 %),
- на КБ-5 - на 2,8тыс.т (100,3%),
- на КБ-6 - на 26,7 тыс.т (104,3 %).

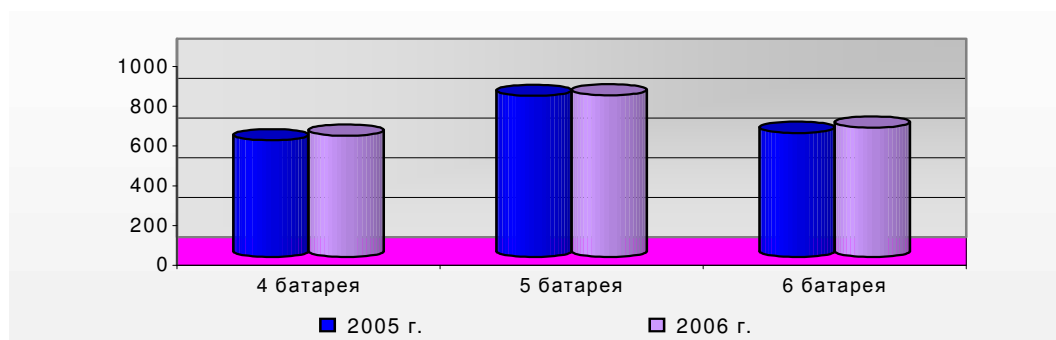
Таблица 2

**Динамика показателей работы коксовых батарей.**

	2005г.			2006г.			Отклонение по выжигу	
	кол-во действ. печей, шт	оборот печей, ч	выжиг кокса, тыс.т	кол-во действ. печей, шт	оборот печей, ч	выжиг кокса, тыс.т	+/-	%
<b>4 бат.</b>	61,2	16,25	586,6	61,0	15,6	610,3	+23,7	104,0
5 бат.	64,1	<b>16,1</b>	810,5	64,0	<b>15,9</b>	813,3	+2,8	100,3
6 бат.	65,0	<b>16,15</b>	624,1	65,0	<b>15,6</b>	650,8	+26,7	104,3
Итого	190,3	<b>16,2</b>	2021,2	190,0	<b>15,7</b>	2074,4	+53,2	102,6

Диаграмма 2.

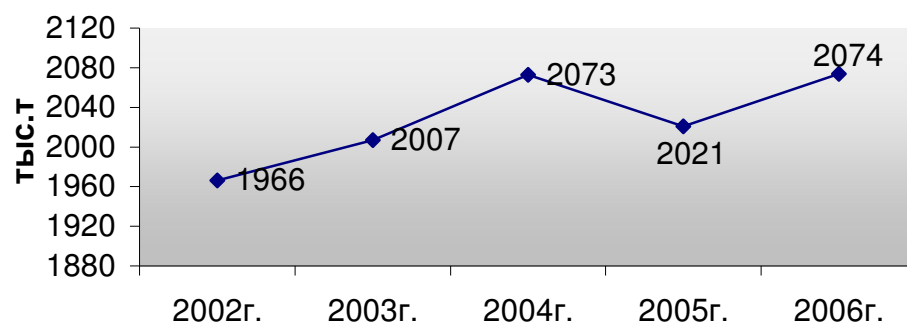
**Выработка кокса 6 % влажности по батареям.**



В 2006 г. производство кокса достигло максимального значения за последние 5 лет.

Диаграмма 3

**Динамика производства кокса 6% влажности.**



План по товарной продукции в 2006 г. перевыполнен на 170,1 млн.руб. (102,2 %), план по реализации продукции – на 144,8 млн.руб. (101,9 %).

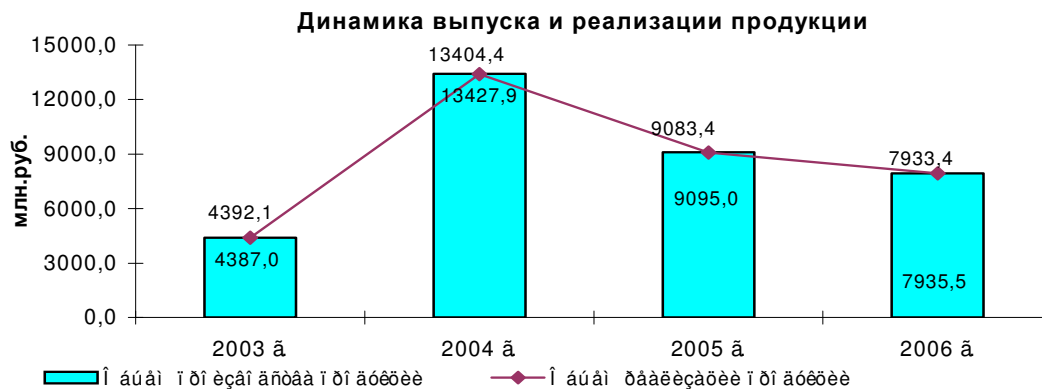
По сравнению с 2005г. объем производства продукции снизился на 1150млн.руб (12,7 %), в том числе за счет снижения цен продукцию – на 1324млн.руб.

Динамика выпуска и реализации продукции за 2003 – 2006г.г. представлена в таблице 3.

Таблица 3

Динамика выпуска и реализации продукции. млн.руб.						
	Объем производства продукции	Темпы роста, %		Объем реализации продукции	Темпы роста, %	
		базисные	цепные		базисные	цепные
2003 г.	4387,0	100,0	100,0	4392,1	100,0	100,0
2004 г.	13427,9	3,06 р	3,06 р	13404,4	3,05 р	3,05 р
2005 г.	9095,0	2,07 р	0,68	9083,4	2,07 р	0,68
2006 г.	7935,5	1,8 р	0,87	7933,4	1,8 р	0,87

Диаграмма 4



Начиная с 2005 года сохраняется тенденция к снижению объемов производства и реализации продукции.

Таблица 4

**Показатели производства продукции на предприятиях черной металлургии Российской Федерации (январь – ноябрь 2006г.)**

	Производство кокса 6% влажности		Товарная продукция, в % к соотв.периоду прошлого года
	тыс.т.	% к соотв.периоду	
		прошлого года	
ВСЕГО ПО ОТРАСЛИ	29759,0	102,7	
МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	21585,5	103,5	
ОАО «Северсталь»	3830,4	99,5	108,0



ОАО «Магнитогорский МК»	5054,7	99,0	107,7
ОАО «Новолипецкий МК»	3560,3	102,2	116,4
ОАО «Нижнетагильский МК»	2499,5	95,2	н.д.
ОАО «Западно-Сибирский МК»	3692,3	121,1	н.д.
ОАО «Новокузнецкий меткомбинат»	1050,5	98,3	н.д.
ОАО «Уральская сталь»	1897,8	113,9	105,2
<b>КОКСОХИМИЧЕСКИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ</b>	<b>6104,6</b>	<b>105,9</b>	
ОАО «Алтай – кокс»	2651,4	105,3	н.д.
<b>ОАО «Кокс»</b>	<b>1896</b>	<b>102,4</b>	<b>85,2</b>
ОАО «Московский коксогазовый завод»	955,9	121,8	н.д.
ОАО «Губахинский коксохимзавод»	601,3	98,6	н.д.

В целом по отрасли рост производства кокса 6% влажности за 11 месяцев 2006 года по сравнению с соответствующим периодом 2005г. составил 102,7 %, в т.ч. на коксохимических предприятиях – 105,9%, на металлургических предприятиях – 103,5%. На ОАО «Кокс» производство кокса увеличилось за рассматриваемый период на 2,4%, на ОАО «Алтай-кокс» - на 5,3%, на ОАО «Московский коксогазовый завод» - на 21,8%, на ОАО «Западно-Сибирский МК» - на 21,1%. Наибольшее снижение производства кокса произошло на ОАО «Нижнетагильский МК» на 4,8%, на ОАО «Новокузнецкий МК» - на 1,7%, на ОАО «Губахинский коксохимзавод» - на 1,4%.

#### Анализ реализации продукции.

В 2006 г. объем реализации продукции по АО «Кокс» составил 7930,1 млн.руб. По сравнению с 2005 г. данный показатель снизился на 1153,3 млн.руб., в том числе за счет снижения цен на кокс выручка уменьшилась на 1606,3 млн.руб., за счет уменьшения объема реализации бензола в натуральном выражении - на 1,9 млн.руб.

Положительное влияние на динамику выручки от реализации оказали:

- увеличение объема отгрузки кокса на 49,7 тыс.т, и изменение структуры отгрузки что позволило увеличить выручку на 267,1 млн. руб.;
- рост средней цены на смолу (с 1413 руб. до 2651 руб.) и увеличение отгрузки смолы в натуральном выражении ( на 2 тыс.т), в результате чего выручка возросла на 110,6 млн. руб.;
- рост средней цены на бензол (с 10653 руб. до 11109 руб.) в результате чего выручка увеличилась на 12 млн. руб.;
- увеличение цены на коксовый газ, за счет чего выручка увеличилась на 65,3 млн.руб.

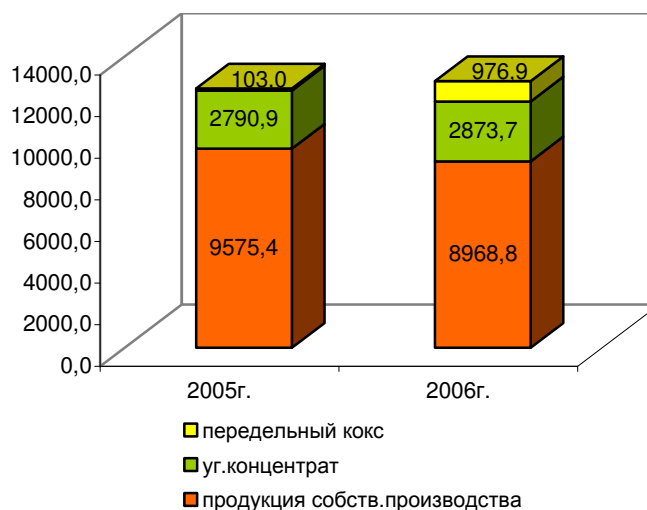
Таблица 5

Расчет отклонений реализованной продукции.

	Ед. изм.	2005 г.			2006 г.			откл.	в том числе за счет (руб)		
		кол-во	цена руб.	сумма, млн.руб.	кол-во	цена руб.	сумма, млн.руб.		цены	объема	структуры отгрузки
Кокс мет.	т	1686819	4713	7950,0	1737484	3903	6782,1	-1167,9	-1406,7		30,8
Орешек	т	92094	5060	466,0	101490	3333	338,2	-127,8	-175,3		35,4
Мелочь	т	120295	1852	222,8	109926	1631	179,3	-43,4	-24,2		-25,0
<b>Итого кокс</b>	<b>т</b>	<b>1899208</b>	<b>4549</b>	<b>8638,8</b>	<b>1948901</b>	<b>3746</b>	<b>7299,7</b>	<b>-1339,2</b>	<b>-1606,3</b>	<b>226,0</b>	<b>41,1</b>
Бензол	т	26448	10653	281,7	26270	11109	291,8	10,1	12,0	-1,9	
Смола	т	85119	1413	120,3	87118	2651	230,9	110,6	107,8	2,8	
<b>Итого АПА</b>				<b>402,1</b>			<b>522,8</b>	<b>120,7</b>	<b>119,8</b>	<b>0,9</b>	
Газ	тыс.м3	302109	140	42,3	302290	356	107,6	65,3	65,3	0,0	
Пар	Гкал	626	352	0,2	89	352	0,04	-0,2	0,0	-0,2	
<b>Итого</b>				<b>9083,4</b>			<b>7930,1</b>	<b>-1153,3</b>	<b>-1421,2</b>	<b>226,8</b>	<b>41,1</b>

Диаграмма 5

Объем продаж в 2005-2006 г.



Объем продаж в 2006г. составил 12819,4 млн.руб., превысив на 350,1 млн.руб. (2,8%) уровень 2005 г. Рост продаж произошел за счет увеличения объема перепродажи кокса с 103млн.руб. в 2005 г. до 976,9 млн.руб. в 2006 г. (на 873,9 млн.руб.) и перепродажи угольного концентрата и рядового угля с 2790,9 млн.руб. в 2005 г. до 2873,7 млн.руб. в 2006 г. (на 3%). Реализация продукции собственного производства снизилась по сравнению с 2005 г. на 606,6 млн.руб. (6,3%).

### III. Анализ себестоимости продукции.

Таблица 13

#### Затраты на производство продукции

	2005г.	2006г.	Отклонение	
	млн.руб.		абс.	%
1. Сырье	5344,5	4418,2	-926,3	82,7
в т.ч. угольный концентрат	5331,5	4403,2	-928,3	82,6
хим.сырье	13,0	15,0	2,0	115,4
2. Услуги производственного характера	23,8	31,6	7,8	132,8
3. Вспомогательные материалы	252,0	244,3	-7,7	96,9
4. Энергозатраты	117,1	133,1	16,0	113,7
5. Оплата труда	466,2	601,1	134,9	128,9
6. Отчисления на соц.нужды	115,1	152,7	37,6	132,7
7. Амортизация	92,8	90,7	-2,1	97,7
8. Расходы на продажу	47,7	85,5	37,8	179,2
9. Прочие расходы	395,1	244,5	-150,6	61,9
в т.ч. налог на землю	34,6	28,9	-5,7	83,5
услуги по управлению	339,3	183,9	-155,4	54,2
прочие	21,2	31,7	10,5	149,5
10. Продукция и услуги собственного пр-ва	-103,7	-137,6	-33,9	132,7
Итого полная себестоимость	6750,6	5864,1	-886,5	86,9

Общая сумма затрат на производство и реализацию продукции снизилась в 2006г. по сравнению с прошлым годом на 886,5 млн.руб. (13,1%), из которых 910,2 млн.руб. – снижение материальных затрат; 172,5 млн.руб. – увеличение расходов на оплату труда с отчислениями на социальные нужды; 2,1 млн.руб.- снижение размера амортизации; 37,8 млн.руб. – увеличение расходов на продажу; 184,5млн.руб. – снижение прочих расходов.

**Расходы на угольный концентрат** снизились на 928,3 млн.руб. (на 17,4%). В основном это произошло за счет снижения средней цены приобретения 1 т угольного концентрата.

Средняя цена списания концентрата на производство снизилась с 1994 руб. за 1 т ф.в. с жел.дор.тарифом и транспортными расходами в 2005г. до 1616 руб. в 2006г. Таким образом, ценовой фактор снизил затраты на 1010,7 млн.руб., при этом увеличение объема расхода угольного концентрата повысило затраты на 82,4 млн.руб.

Средняя цена приобретения угольного концентрата от прочих потребителей составила в 2005г. – 2314 руб. за 1 т ф.в. с жел.дор.тарифом и транспортными расходами, в 2006г. – 1870 руб. (снижение 19,2%). Цена 1 т угольного концентрата от ЦОФ

«Березовская» в 2005г. составила 1796 руб., в 2006г. – 1447 руб.(снижение 19,4%). Цена 1 т угольного концентрата от ООО «Участок «Коксовый» в 2005г. составила 1428 руб., в 2006г. – 1481 руб. (рост 3,7%), за счет снижения зольности угля.

Увеличение затрат по **хим.сырью** (на 2,0 млн.руб.) связано с увеличением цены на поглотительное масло (на 45,5%).

**Затраты на оплату услуг производственного характера** в 2006г. увеличились по сравнению с прошлым годом на 7,8 млн.руб. (32,8%) и составили 31,6 млн.руб.

**Вспомогательные материалы.** Расход материалов на ремонт и содержание основных средств составил 244,3 млн.руб. Снижение расхода по сравнению с 2005г. составило 3,1 % (на 7,7 млн.руб.). в основном за счет снижения расхода материалов в коксовом цехе.

Затраты на покупку **энергоресурсов** в себестоимости продукции в 2006г. возросли по сравнению с 2005г. на 16,0 млн.руб. (113,7%).

Таблица 16

#### Анализ затрат на покупку энергоресурсов.

	Ед.изм.	2005г.	2006г.	Отклонение		
				всего	на кол-ве	на цене
<b>Электроэнергия</b>						
количество	тыс.кВтч	104344	103830	-514		
сумма	млн.руб.	109,0	123,2	14,2	-0,5	14,7
средний тариф	руб/кВтч	1,04	1,19	0,15		
<b>Вода техническая</b>						
количество	тыс.м <sup>3</sup>	2328	2167	-161		
сумма	млн.руб.	0,7	0,6	-0,1	-0,1	-
тариф	руб/м <sup>3</sup>	0,29	0,29			
<b>Вода питьевая</b>						
количество	тыс.м <sup>3</sup>	174	172	-2		
сумма	млн.руб.	4,4	4,8	0,4	0,4	-
тариф	руб/м <sup>3</sup>	25,28	27,81	2,53		
Пар	млн.руб.	0,5	1,1	0,6	0,3	0,3
<b>Стоки</b>	млн.руб.	2,7	3,4	0,7	0,1	0,6
<b>ИТОГО</b>	млн.руб.	117,1	133,1	16	0,3	15,7

В 2006г. потребление электроэнергии снизилось по сравнению с 2005г. на 514 тыс.кВтч (0,5%) Затраты на приобретение электроэнергии выросли на 14,0 млн.руб., в том числе за счет увеличения тарифов с 1,04 руб/кВтч в 2005г. до 1,19 руб./кВтч в 2006г. – на 14,5 млн.руб., а за счет уменьшения количества потребляемой электроэнергии – снизились на 0,5 млн.руб.

В 2006г. основным поставщиком электроэнергии на ОАО «Кокс» являлось ОАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания».

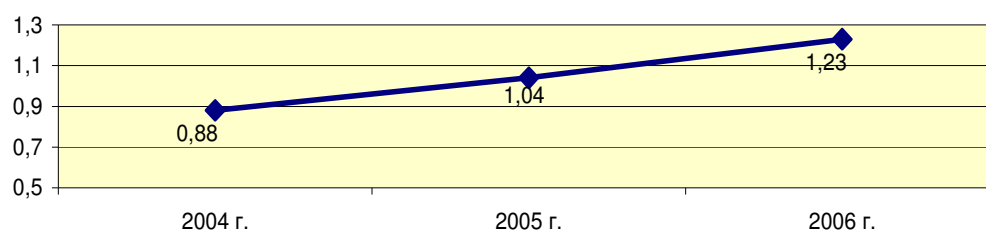
Средний тариф на электроэнергию, получаемую от этого поставщика, увеличился по сравнению с 2005 г. на 18,3% и составил 1,23 руб.

Таблица 17

#### Динамика тарифов на электрическую энергию от ОАО «Кузбасская энергетическая сбытовая компания».

	Плата за потребляемую эл.энергию		Двухставочный тариф, руб./кВтч	Темп роста, % к предыдущему периоду
	мощность, руб./кВтч	эл.энергия, руб./кВтч		
2004г.	288,149	0,479	0,884	116,3
2005г.	356,843	0,527	1,04	117,6
2006г.	401,870	0,64	1,23	118,3

**Динамика тарифов на электроэнергию  
от ОАО "Кузбасская энергетическая сбытовая компания".**



С апреля 2006 г. ОАО «Кокс» заключило договор на покупку электроэнергии на оптовом рынке через ЗАО «Сибэнерготрейд». За период с апреля по декабрь 2006г. от ЗАО «Сибэнерготрейд» приобретено 16853 тыс.кВтч электроэнергии по среднему тарифу 0,67 руб./кВтч. Агентское вознаграждение, выплачиваемое поставщику, составило 4,5 млн.руб. Экономия от приобретения электроэнергии на оптовом рынке составила 6 млн.руб.

Расходы на приобретение технической воды от Кемеровской ГРЭС ОАО «Кузбассэнерго» в 2006г. составили 0,6 млн.руб. , что на 0,1 млн.руб. ниже уровня 2005 г.

Затраты на приобретение питьевой воды, получаемой от ОАО «Кемвод», увеличились на 0,4 млн.руб., за счет роста тарифа за 1м³ питьевой воды

По питьевой воде тариф за 1м³ составил:

- с января 2004г. по апрель - 17,19 руб. (увеличение на 50%);
- с мая 2004г. по декабрь - 22,92 руб. (увеличение на 33 %);
- в 2005 г. – 25,28 руб. (увеличение на 10,3 %);
- с января 2006г. установлен тариф 27,81 руб. (увеличение на 10 %).

Плата за услуги системы водоотведения возросла в 2006г. по сравнению с 2005г. на 0,6 млн.руб., что связано с увеличением тарифа за 1 м3 сточных вод с 1 января 2006г. с 16,25 руб. до 17,88 руб. (на 10 %).

Расходы на приобретение пара со стороны увеличились на 0,6 млн.руб., в том числе за счет увеличения потребления пара в натуральном выражении в I квартале 2006г. в связи с низкими температурами окружающей среды – на 0,3 млн.руб., за счет увеличения тарифа за 1 Гкал. пара с 352,31 руб. до 428,5 руб. – на 0,3 млн.руб.

Таблица 18

**Структура затрат на производство**

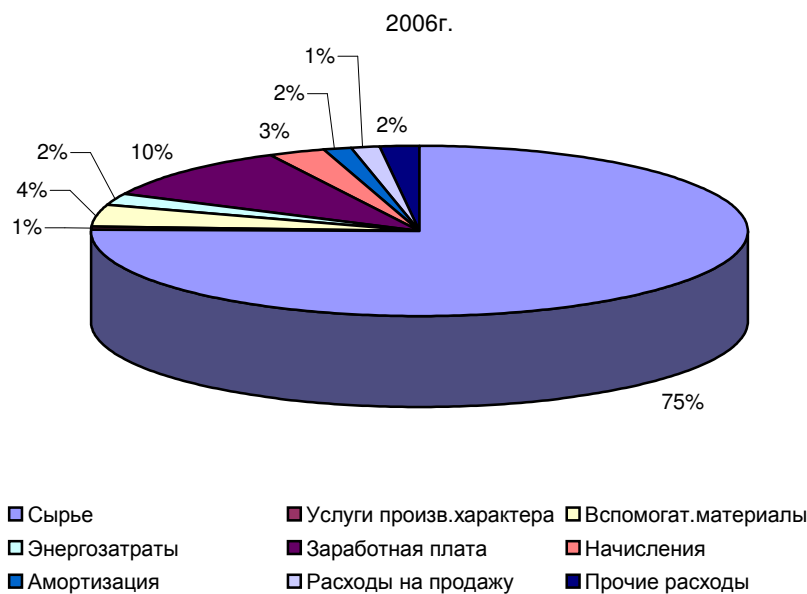
	Сумма, млн.руб.		Структура затрат, %		Отклонение	
	2005г.	2006г.	2005г.	2006г.	абс.	%
<b>Материальные затраты</b>	5737,4	4827,2	85,0	82,3	-910,2	-2,7
в т.ч. Сырье	5344,5	4418,2	79,2	75,3	-926,3	-3,8
- уг.концентрат	5331,5	4403,2	79,0	75,1	-928,3	-3,9
- хим.сырье	13	15,0	0,2	0,3	2,0	0,1
услуги произв. характера	23,8	31,6	0,4	0,5	7,8	0,2
вспомогательные материалы	252	244,3	3,7	4,2	-7,7	0,4
энергозатраты	117,1	133,1	1,7	2,3	16,0	0,5
<b>Заработная плата</b>	466,2	601,1	6,9	10,3	134,9	3,3
<b>Начисления на зар.плату</b>	115,1	152,7	1,7	2,6	37,6	0,9
<b>Амортизация</b>	92,8	90,7	1,4	1,5	-2,1	0,2
<b>Расходы на продажу</b>	47,7	85,5	0,7	1,5	37,8	0,8
<b>Прочие расходы</b>	291,4	106,9	4,3	1,8	-184,5	-2,5
<b>Итого</b>	6750,6	5864,1	100,0	100,0	-886,5	0,0

В структуре затрат на производство снизилась доля материальных затрат на 2,7% за счет доли угольного концентрата (на 3,9%). Доля материальных затрат увеличилась за счет услуг производственного характера (на 0,2%), вспомогательных материалов (на 0,4%), энергозатрат (на 0,5%).

Также произошло увеличение доли заработной платы с отчислениями (на 4,2%), амортизационных отчислений (на 0,2%) и расходов на продажу (на 0,8%). По прочим расходам доля снизилась на 2,5 %.

Диаграмма 18

Структура затрат на производство



Затраты на 1 рубль товарной продукции.

Затраты на 1 рубль товарной

продукции в 2006г. снизились на 0,32 коп. и составили 73,90 коп.

За счет снижения общего объема выпуска продукции затраты на 1 рубль товарной продукции увеличились на 10,84 коп., а за счет снижения общей суммы затрат на производство и реализацию продукции – снизились на 11,17 коп.

В результате снижения потребности в материальных ресурсах затраты на 1 рубль товарной продукции уменьшились на 11,47 коп. в том числе по элементам текущих издержек:

сырье – 11,67 коп.

вспомогательные материалы – 0,10 коп.

Снижение затрат на 1 рубль товарной продукции произошло за счет: амортизации - на 0,03 коп.

прочих расходов – на 2,32 коп.

Затраты на 1 рубль товарной продукции возросли за счет:

энергозатрат – на 0,20

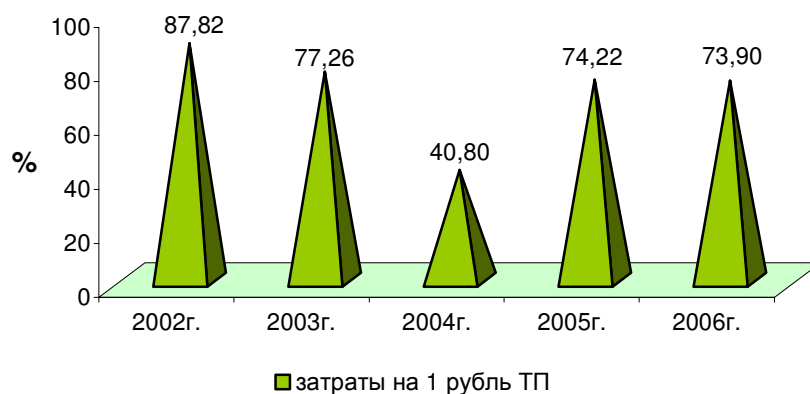
услуг производственного характера – на 0,10

заработной платы и отчислений – на 2,17 коп.

расходов на продажу – на 0,48 коп.

Диаграмма 19

Динамика затрат на 1 рубль товарной продукции



#### IV. Анализ показателей по труду

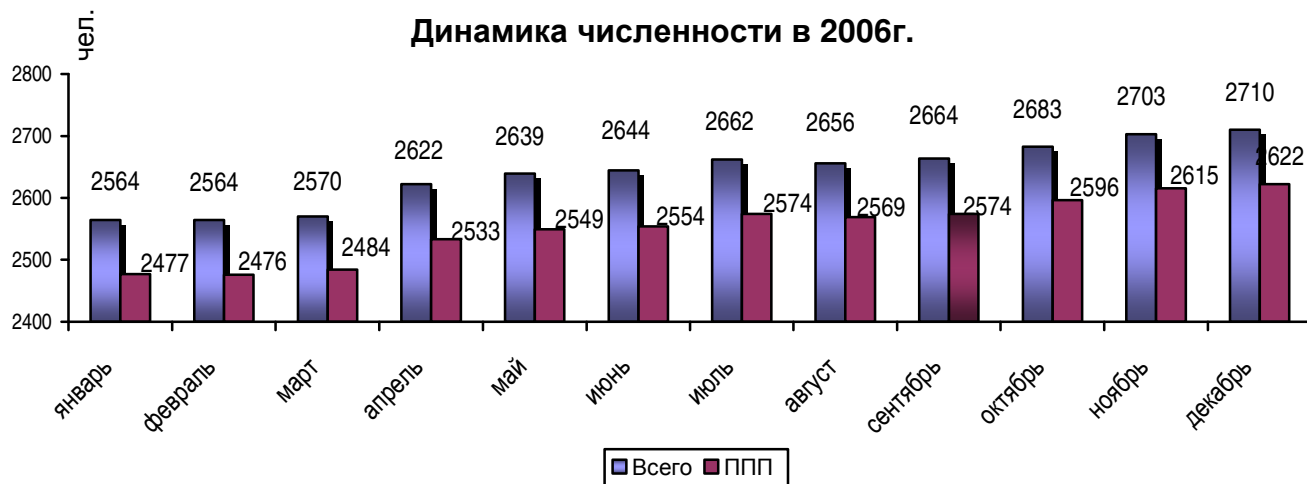
##### Показатели отчета по труду

Таблица 20

Показатели	2005г	2006	отклонения	
			абс.	%
1. Среднесписочная численность, всего чел.	2840	2640	-200	93,0
в т.ч. ППП	2745	2552	-193	93,0
из него – рабочие	2207	2036	-171	92,2
служащие	538	516	-22	95,9
непромгруппа	95	88	-7	92,6
2. Фонд заработной платы, всего млн. руб.	563,4	662,8	+99,4	117,7
в т.ч. ППП	549,3	636,3	+87,0	115,8
из него – рабочие	386,1	441,9	+55,8	114,5
служащие	163,2	194,4	+31,2	119,1
непромгруппа	9,9	10,9	+1,0	111,1
несписочный состав	4,2	15,6	+11,4	370,7
3. Среднемесячная заработная плата, всего руб.	16403	20426	+4023	124,5
в т.ч. ППП	16673	20774	+4101	124,6
из него – рабочие	14574	18083	+3509	124,1
служащие	25284	31392	+6108	124,2
непромгруппа	8570	10334	+1764	120,6
4. Производительность труда	3313	3109	-204	93,8
4.1. Выработка товарной продукции на одного работника ППП, тыс. руб. в ценах 2005г.	3313	3627	+314	109,5

**Численность работников предприятия** за 2006г. составила 2640 чел и уменьшилась по сравнению с 2005г. на 200 чел. или на 7%. Снижение численности обусловлено выводом шахтоуправления в дочернее (зависимое) общество предприятий группы «Кокс» и исключением из штата предприятия Спортивного боксерского клуба.

Диаграмма 20

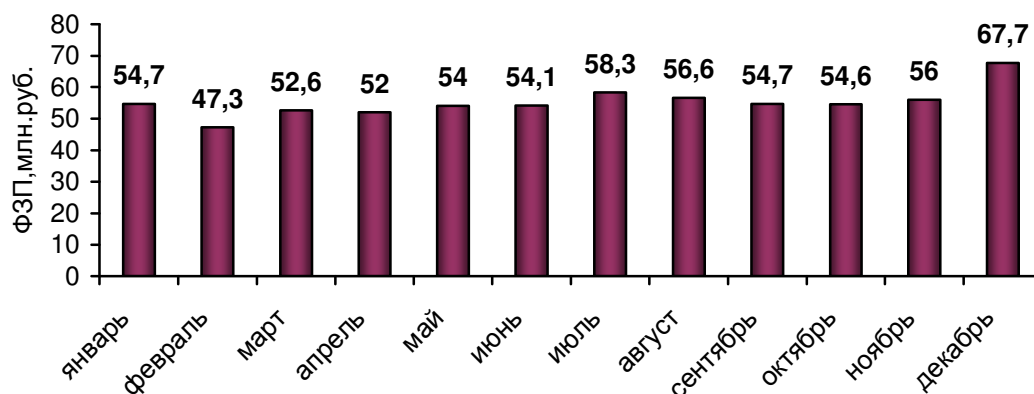


**Расход фонда заработной платы** по предприятию за 2006г. составил 662,8 млн. руб., увеличение ФЗП по сравнению с 2005г. на 99,4 млн. руб. за счет:

- прироста заработной платы по неспичному составу – увеличение на 11,4 млн. руб.;
- увеличения уровня среднемесячной заработной платы – на 127,4 млн. руб.;
- уменьшения численности персонала (200чел.) – снижение на 39,4 млн. руб.

Диаграмма 21

### Динамика расхода фонда заработной платы в 2006г.



Основным фактором увеличения ФЗП явилось повышение заработной платы работникам предприятия в течение 2006г., которое проводилось дважды, в марте на 5% и июне на 5%.

Удельный вес оплаты труда в себестоимости товарной продукции по предприятию составил 10,3% и увеличился по сравнению с 2005г на 3,3%.

За успешные результаты производственно-хозяйственной деятельности выплачено единовременное вознаграждение работникам предприятия в размере 0,5 установленного оклада, которое составило 12,2 млн. руб.

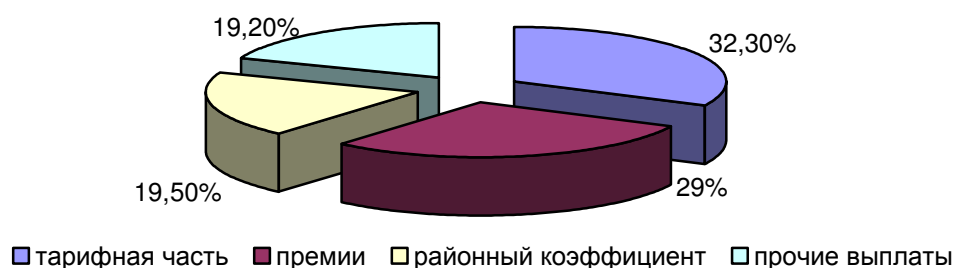
Таблица 21

### Структура фонда заработной платы

Состав фонда заработной платы	2005г.	2006г.	%	
			2005г.	2006г.
ФЗП всего по предприятию,	563373	662813		
из него:				
тарифная часть	200123	214015	35,5	32,3
премии	159639	192252	28,3	29,0
Районный коэффициент	113331	129375	20,1	19,5
Прочие выплаты	86765	127171	15,4	19,2

Диаграмма 22

### Структура фонда заработной платы в 2006г.



В структуре фонда заработной платы произошли незначительные изменения, кроме статьи «Прочие выплаты», увеличение расходов по которой связано с ростом выплат за выполнение работ в сверхурочное время и выходные дни.

Оплата за работу в сверхурочное время и выходные дни за 2006г по предприятию составила 42,3 млн. руб., затраты времени составили 272786 чел.час., что соответственно на 18,9 млн. руб. и 93977 чел.час. больше по сравнению с прошлым годом. Трудозатраты по году на строительстве коксовой батареи №3 составили 68,8% в общем объеме выполненных работ. Основные из выполненных работ:

- строительство комплекса коксовой батареи №3;
- разработка проектной документации;
- ремонтные работы по поддержанию в работоспособном состоянии оборудования и коксовых машин;
- обслуживание мероприятий цехом питания и турбазой;
- обеспечение бесперебойной работы предприятия в праздничные и выходные дни.

**Среднемесячная заработная плата** в целом по предприятию составила 20426 руб. или 124,5% к уровню 2005г. и выросла на 4023 руб. Повышение заработной платы на конец года составило 10,25% при официальном уровне инфляции 9,4%. Среднемесячная зарплата руководителей, специалистов и служащих промперсонала в 1,7раза превышает заработную плату рабочих.

Диаграмма 23



### Динамика средней заработной платы в 2006г.

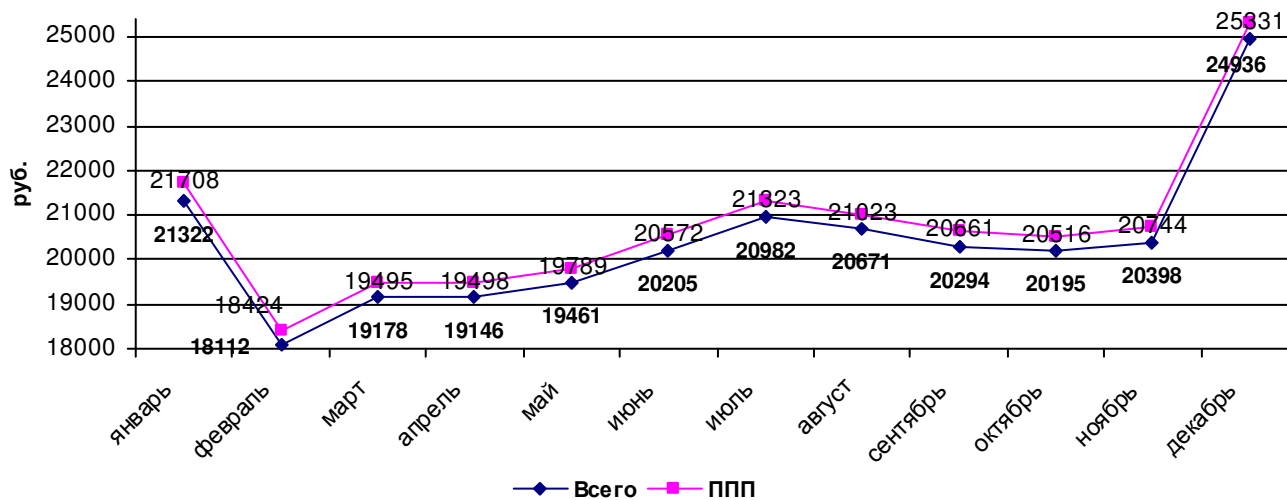
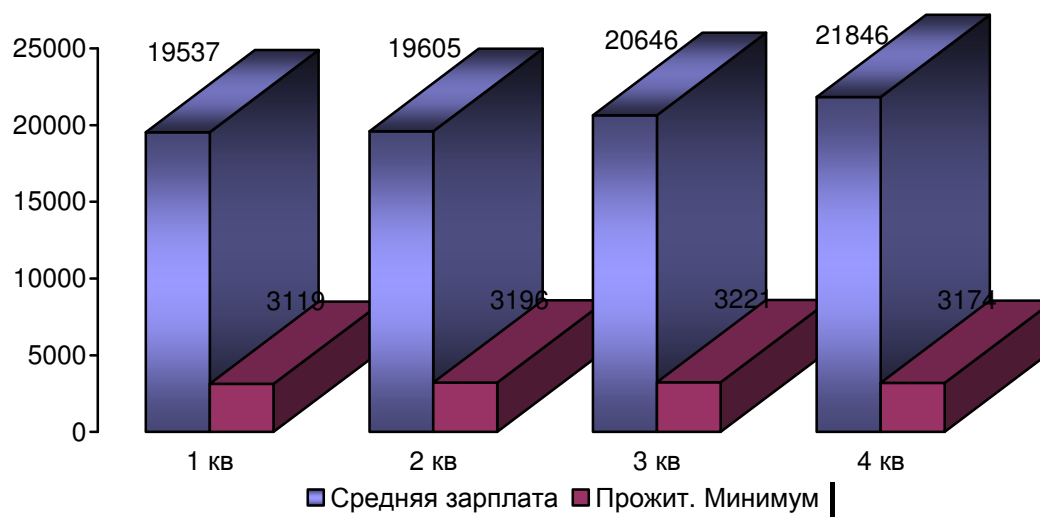


Диаграмма 24

### Динамика средней заработной платы на ОАО "Кокс" и прожиточного минимума в Кемеровской области в 2006г.



Средняя заработная плата на предприятии превышает от 6,2 до 6,8 раза прожиточный минимум по Кемеровской области.

Таблица 23

#### Информационный обзор уровня заработной платы по отдельным предприятиям

#### черной металлургии в 2006г.

Наименование предприятий	Средняя заработная плата, руб.	
	ноябрь	декабрь
<b>Всего по России (сентябрь)</b>	11127	
ОАО «Кокс»	20397	24936
ОАО «Магнитогорский МК»	19886	32808

ОАО «Череповецкий МК»	18962	19635
ОАО «Новолипецкий МК»	13877	21486
ОАО «Алтай-Кокс»	12308	18247
ОАО «Урал-сталь»	11635	16429
ОАО «Тулачермет»	12962	13543
ОАО «Челябинский МК»	13060	14228

ОАО «Кокс» входит в состав предприятий черной металлургии с высоким уровнем среднемесячной заработной платы..

**Производительность труда** по товарной продукции по отчетным данным 2006г. составила 3109 тыс. руб. Снижение выработки товарной продукции на одного работника ППП на 204 тыс. руб. произошло за счет:

- увеличения выработки кокса на 2,6% - увеличение на 87,2 тыс. руб.;
- уменьшение численности промышленно-производственного персонала - увеличение на 974,3 тыс. руб.;
- снижения цен на кокс – снижение на 1265,3 тыс. руб.

Таблица 24

#### Производительность труда

Показатели	2005г.	2006г.	Откл.
Объем товарной продукции, млн. руб.	9095	7935	-1160
Среднесписочная численность ППП, чел.	2874	2552	-322
Выработка на одного работника, тыс. руб.	3313	3109	-204
Выработка на одного работника в ценах 2005г., тыс. руб.	3313	3627	+314

В ценах 2005г. выработка товарной продукции составила 3627 тыс. руб. и выросла к уровню прошлого года на 9,5% или на 314 тыс. руб.

#### V. Анализ налоговых платежей.

В 2006 году произошли следующие изменения в налогообложении предприятия по сравнению с прежним законодательством:

- при исчислении налога на добавленную стоимость объектом налогообложения в 2005 г.- был объем реализации по оплате, 2006 г. - стал объем отгруженной продукции.
- отчисления по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев увеличились с 0,3 % - в 2005 г. до 1,86 % - в 2006 г.

Таблица 27

#### Начисление налогов и платежей.

	2005г.	2006г.	Отклонение	
			млн.руб.	%
Налог на прибыль	690	518	-172	-25
НДС	683	421	-262	-38
Единый социальный налог	127	142	+15	+12
Обязательное соц.страх.от несч.случаев	2	12	+10	+500
Налог на доходы физ.лиц	73	266	+193	+264
Налог на имущество	19	19	-	-
Налог на землю	35	29	-6	-17
Налог на доходы ин.юр.лиц	0,8	0,7	-01	-13
Транспортный налог	1,0	1,0	-	-
Прочие налоги и сборы	0,2	15,3	+15,1	+765
Всего	1631	1424	-207	-13

Общая сумма налогов и платежей в 2006 году уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 207 млн.руб. ( на 13 %) и составила 1424 млн.руб.

Таблица 29

### Начисление налогов в бюджеты различных уровней.

	2005 г.	2006 г.	Отклонения	
			млн.руб.	%
Федеральный	903	612	-291	-32
Областной	567	563	-4	-1
Городской	64	131	67	105
Итого в бюджеты	1534	1306	-228	-15
Внебюджетные фонды	97	118	21	22
Всего	1631	1424	-207	-13

Сумма налоговых отчислений за 2006 год снизилась на 207 млн.руб. ( на 13 %) к уровню прошлого года. Изменились платежи в бюджеты разных уровней:

- *в федеральный бюджет* снижение платежей составило 291 млн.руб. ( на 32%),  
в том числе за счет:
  - уменьшения суммы НДС – снижение 261 млн.руб.
  - уменьшения суммы налога на прибыль – на 48 млн.руб.
  - увеличения суммы ЕСН – увеличение на 3 млн.руб.
  - увеличения на 15 млн.руб., за счет выплаты налога с доходов, полученных в виде дивидендов от российских организаций иностранными организациями (в сумме 15 млн.руб.)
- *в областной бюджет* снижение платежей на 4 млн.руб. произошло в результате:
  - уменьшения суммы налога на прибыль – снижение на 125 млн.руб.
  - увеличения налога на доходы физических лиц – рост на 121 млн.руб.
- *в городской бюджет* платежи увеличились на 67 млн.руб. в основном за счет увеличения суммы налога на доходы физических лиц.
- *во внебюджетные фонды* увеличение на 21 млн.руб.,  
в том числе за счет:
  - увеличения суммы ЕСН - на 11 млн.руб.
  - увеличения отчислений по обязательному соц.страхованию от несчастных случаев с 0,3% ( в 2005 г.) до 1,86 (в 2006 г.) – увеличение на 10 млн.руб.

Диаграмма 31

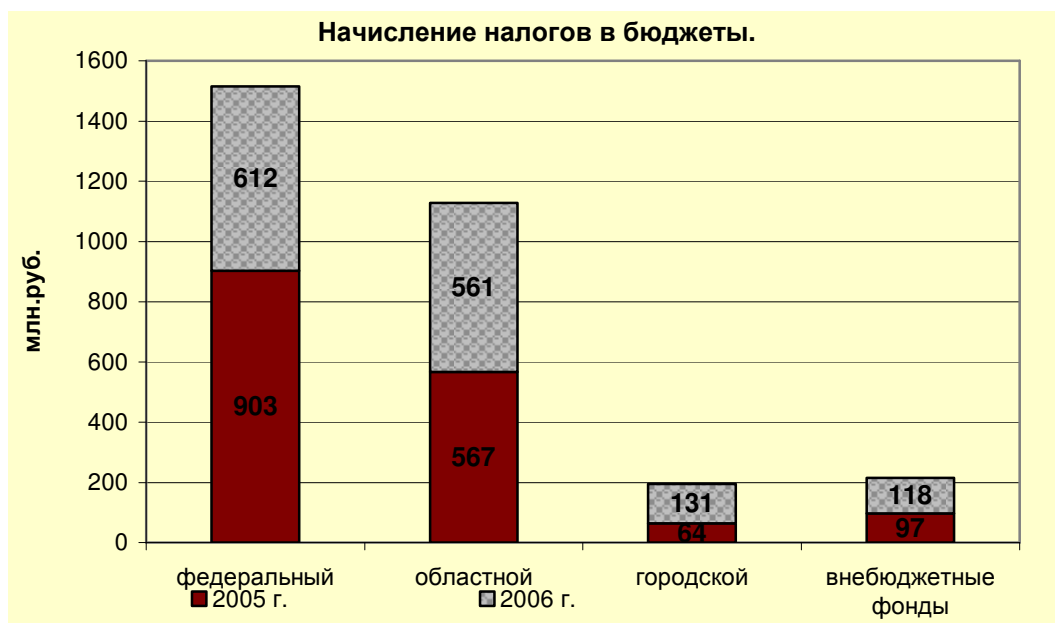


Таблица 30

### Налоговая нагрузка на экономику предприятия

	Ед.изм.	2005 г.	2006 г.	Отклонения	
				абс.	в %.
Общая сумма начисленных налогов	млн.руб.	1631	1424	-207	-13
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	млн.руб.	12469,3	12792,8	323,5	3
Численность работающих	чел.	2840	2640	-200	-7
Налоговая нагрузка на доходы	%	13,1	11,1	-1,9	
Налоговая нагрузка на 1 работающего	тыс.руб.	574,3	539,4	-34,9	-6

Увеличение доходов предприятия на 323 млн.руб. в 2006 году по сравнению с прошлым годом произошло в меньшей степени (всего на 2,6%), чем снижение суммы налоговых платежей на 209 млн.руб. (на 13%) и снижение численности работающих на 200 чел (на 7%). Это повлекло за собой уменьшение налоговой нагрузки:

- на доходы предприятия - на 2,0%,
- на 1 работающего - на 34,9 тыс.руб. (на 6 %).

#### VI. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.

Таблица 27

##### Финансовые результаты, млн.руб.

	2005г.	2006г.	Отклонение	
			абс.	%
Прибыль от реализации продукции и услуг	2658,7	2381,3	-277,4	89,6
Прочие (-) расходы, (+) доходы	227,2	-339,8	-567	-149,6
Прибыль до налогообложения	2885,9	2041,5	-844,4	70,7
Налог на прибыль	690,3	518,1	-172,2	75,1
Отложенные налоговые активы, обязательства и иные обязательные платежи	7,8	2,1	-5,7	26,9
Чистая прибыль	2203,4	1525,5	-677,9	69,2
Объем производственных инвестиций	1196,1	1335,7	139,6	111,7

Прибыль от реализации продукции и услуг за 2006г. уменьшилась на 277,4 млн.руб. (на 10,4%), в том числе произошло снижение прибыли от реализации продукции собственного пр-ва на 288,6 млн.руб., прибыли от перепродажи угольного концентрата на 261,8 млн.руб. Прибыль от перепродажи кокса увеличилась на 273,0 млн.руб.

Общее снижение прибыли от реализации продукции и услуг на 277,4 млн.руб. произошло за счет:

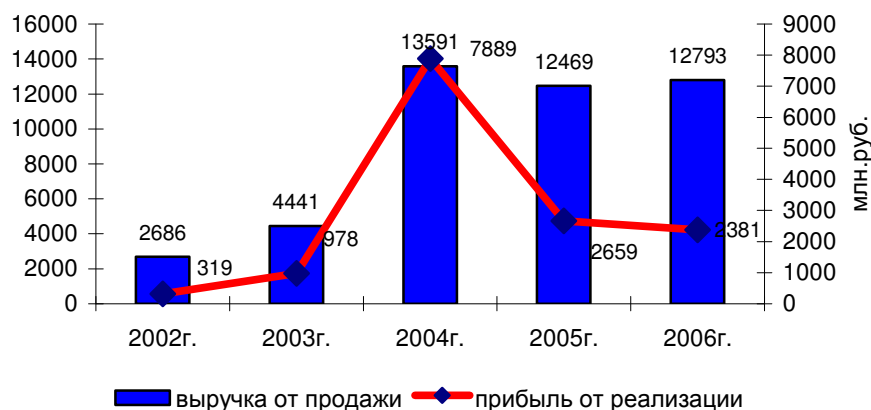
- снижения цены реализации - на 1384,0 млн.руб.

Увеличение прибыли от реализации продукции и услуг произошло за счет:

- увеличения объема продаж - на 87,7 млн.руб.
- снижения удельных переменных расходов – на 1016,0 млн.руб. (цены на сырье, вспомогательные материалы, энергоресурсы)
- снижения суммы постоянных расходов – на 2,9 млн.руб. ( в основном за счет снижения расходов по управлению ООО УК «ПМХ» - на 150,6 млн.руб.).

Диаграмма 29

##### Динамика прибыли от реализации



### **Использование прибыли**

Использование прибыли отчетного года на оплату налога на прибыль, штрафы, пени и другие обязательные платежи составило 516,0 млн.руб., в т.ч. налог на прибыль – 518,1 млн.руб.

Уменьшение налога на прибыль на 172,2 млн.руб. произошло за счет снижения налогооблагаемой базы.

Налоги за прошлые годы и иные обязательные платежи в 2006г. составили 0,9 млн.руб.

### **Инвестиционная деятельность**

Общий объем производственных инвестиций в 2006г. составил 1335,7 млн.руб. (111,7 % от уровня 2005г.) из которых 104,1 млн.руб. профинансировано из амортизационного фонда и 1231,6 млн.руб. – из прибыли.

Таблица 31

#### **Источники финансирования кап.вложений**

млн.руб.

	2005г.	2006г.	Отклонение	
			+/-	%
Объем кап.вложений	1196,1	1335,7	+139,4	111,7
Профинансировано:				
из амортизационного фонда	126,3	104,1	-22,2	82,4
из прибыли	1069,8	1231,6	+161,8	115,1

Из всего объема кап.вложений доля строительно-монтажных и проектно-изыскательских работ составила 66,1% - в 2005г. и 89,7% в 2006г. Приобретение оборудования в 2006г. составило 138,2 млн.руб., что на 267,5 млн.руб. меньше 2005г.

В 2006г. наибольшие объемы кап.вложений были выполнены по следующим объектам:

КБ №3 – 595,3 млн.руб.

коксосортировка – 128,1 млн.руб.

расширение маш.зала – 58,4 млн.руб.

шламоотстойник – 12,4 млн.руб.

туш.башня – 16,3 млн.руб.

перегрузочный узел 1К-3, 2К-3 – 18,3 млн.руб.

УБВК – 15,2 млн.руб.

ш.им.Тихова – 143,5 млн.руб.

В структуре инвестиций в 2006г. наибольшую долю составили долгосрочные финансовые вложения.

Таблица 32

#### **Показатели инвестиционной деятельности ОАО "КОКС"**

	2005г.	2006г.	Откл.	
			абс.	%
1. Финансовые вложения	6282,9	14625,5	+8342,6	в 2,3р.
- долгосрочные финансовые вложения	4146,5	13387,5	+9241,0	в 3,2р.
- краткосрочные финансовые вложения	2136,4	1238,0	-898,4	57,9
2. Инвестиции в основной капитал	1196,1	1335,7	139,6	111,7

За 2006г. финансовые вложения составили 14625,5 млн.руб., что на 8342,6 млн.руб. больше уровня 2005г. (в 2,3 раза).

### **VII. Научно-техническая деятельность, совершенствование технологических процессов, механизация и автоматизация производства.**

#### **1. Выполнение мероприятий по приказу № 1 2006 года.**

**а) По плану организационно-технических мероприятий, внедрения новой техники, механизации и автоматизации производства:**

- запланировано к выполнению
- выполнено 100%
- в стадии выполнения

- 61 мероприятие
- 49 мероприятий
- 1 мероприятие

- перенесено на 2007 год
- не выполнено

- 10 мероприятий
- 1 мероприятие

Проведены крупные работы по:

#### **УПЦ**

1. Капитальный ремонт топки №2 гаража размораживания.
2. Капитальный ремонт дробилок №2,4.
3. Проводится ремонт силосов закрытого склада шихты, с дальнейшей реконструкцией для подачи шихты на КБ №5,3.
4. Проведена работа по переводу цеха на использование осветленной воды с шламоотстойника.

#### **КЦ**

1. Поставлена на разогрев коксовая батарея №3.
2. Запущена в работу новая коксосортировка, с комплексом мокрого тушения (рампа, башня тушения, шламоотстойник, насосная).
3. Монтируются коксовые машины фирмы «ГОША-ФОМ».
4. Проводятся работы по пусконаладке нового электровоза для КБ №3 (автоматический режим).
5. Смонтирован новый тельфер для обслуживания КБ №4.
6. Идет монтаж прямого и отопительного газопровода с электрофильтром.
7. Закончен ремонт секции №1 угольной башни КБ №5 и приступили к секции №2 КБ №3.

#### **Цех улавливания №1**

1. Проводится реконструкция машинного зала с установкой 2<sup>х</sup> нагнетателей косового газа, с первичными газовыми холодильниками и скруббером Вентури.
2. Произведена замена 8<sup>м</sup> электродвигателей в насосной конденсации газа.
3. Ведется строительство емкостей 5000 м<sup>3</sup> для хранения смолы.
4. Ведется строительство новых мехосветлителей №9,10.
5. Построен котел-утилизатор №2 на КФС.
6. Ведется строительство нового водооборотного цикла.

#### **Цех улавливания №2**

1. Произведено строительство АМВ №2.
2. Проведен капитальный ремонт 3<sup>х</sup> азротенков второй очереди БХУ.
3. Смонтирован новый азротенк первой очереди.
4. Проведен капитальный ремонт первой очереди скрубберного отделения.
5. Проведен капитальный ремонт бензольной колонны.
6. Установлен теплообменник компаблок в бензольном отделении (заменяет четыре существующих).
7. Отработана технология работы по второй нитке бензольно-скрубберного отделения.
8. Запущена в работу линия по сбору выбросов из воздушников оборудования бензольного отделения.

#### **ПКЦ**

1. Произведено изготовление и замена циклонов и газоходов котла №4 УСТК.
2. Монтаж теплотрассы от РМЦ до бойлерной у цеха МиА и от котельной №3 до СБК №1.
3. Строительство и монтаж насосной пром. ливневого стока с коммуникациями для использования его в производстве (подпитка ВОЦ)

#### **ЖДЦ**

Приобретен ж.д. кран КЖ461 с грейфером и магнитной шайбой.

#### **Электроцех**

Приобретена и смонтирована цифровая телефонная станция на участке связи

#### **ЦМА**

Смонтирована система АСУ ТП новой коксосортировки в КЦ и машзала в ЦУХПК №1

В стадии выполнения находятся работы по:

Капитальному ремонту 2-й нитки силосов ЗСШ: бетонировка внутренней цилиндрической части 2-х силосов, установка 4-х металлических конусов с системой пневмообрушения.

Из-за недостатка средств и в связи с высокой загруженностью ремонтного персонала перенесены на 2007 год следующие работы:

- Строительство ЦСУ и гаража электровозов на основе конструкций старого шламоотстойника
- Реконструкция электроподстанции №22
- Приобретение 10 ж/д цистерн модели 15-1566 с паровой рубашкой
- Реконструкция щитовой БХУ (ЦУХПК №2 и ЦМА)
- Реконструкция РП-4

- Приобретение трактора МТЗ-80 для РМЦ
- Приобретение автовышки
- Приобретение полуприцепа 12,5 м
- Приобретение газели бортовая ГАЗ-3302 (столовая)

Не выполнен пункт по проведению капитального ремонта и переоборудованию мехосветлителя №5 из-за изменения решения (запланирован монтаж новых мехосветлителей).

**б) По плану проектно-конструкторских работ:**

- |                           |            |
|---------------------------|------------|
| - планировалось выполнить | - 7 работ  |
| - выполнено               | - 5 работ  |
| - не выполнено            | - 2 работы |

В связи с высокой загруженностью персонала не выполнены работы по проектированию ЦСУ и гаража электровозов на основе конструкций старого шламоотстойника, и проект реконструкции щитовой БХУ.

**в) По программе ремонта зданий, сооружений, рабочих мест**

- |                           |            |
|---------------------------|------------|
| - планировалось выполнить | - 26 работ |
| - выполнено               | - 16 работ |
| - не выполнено            | - 10 работ |

10 работ не выполнены в связи с высокой загруженностью персонала на работах комплекса КБ №3 и текущем производстве.

**г) По плану строительства комплекса батарей №3**

- |                           |            |
|---------------------------|------------|
| - планировалось выполнить | - 37 работ |
| - выполнено               | - 29 работ |
| - в стадии выполнения     | - 2 работы |
| - перенесено на 2007 год  | - 6 работ  |

В стадии выполнения находятся работы по: монтажу прямого и отопительного газопровода с электрофильтром и монтаж емкости под смолу ( $V=5000 \text{ м}^3$ ).

Из-за недостатка средств и в связи с высокой загруженностью персонала перенесены на 2007 год следующие работы:

1. Строительство угольного склада с приобретением материалов и металлопроката.
2. Строительство поста ЭЦ на ст. Кемерово-Заводская.
3. Строительство помещения дежурного стрелочного перевода на ст. Кемерово-Заводская.
4. Строительство пункта экипировки тепловозов с приобретением материалов

## VIII. Качество продукции.

### Качество поступающих углей и производимой шихты.

В течение отчетного периода 2006 года снабжение углями было удовлетворительным. Предприятие в своей работе применяло 3-х

компонентный состав шихты. Отклонений по марочному составу шихты от заданных значений не зафиксировано. Случаев применения аварийного состава шихты на коксование не было.

Количество перешихтовок за 2006 год составило 128 случаев, что на 52 случая меньше, чем в 2005 году. Основное количество приходилось на период отгрузки кокса на экспорт

### Сравнительный анализ качества шихты по отношению к 2005 году.

Таблица 1.

Период	Помол	Марочный состав шихты, %			Технический анализ шихты, %			У мм
		Г	Ж+ГЖ	К	Влага, %	Зола, %	Летучие, %	
2006	76,6	0,43	43,38	56,19	7,4	8,3	27,9	15,2

2005	76,9	5,45	37,7	56,85	7,7	8,6	27,7	16
Откл	+0,08	-5, 02	+5,68	-0,66	-0,3	-0,3	-0,2	-0,8

Увеличение в марочном составе шихты доли углей марки Ж+ГЖ на 5,68% произошло за счет снижения доли углей марки Г.

**Средний анализ поступивших углей  
приведенный к фактическому составу шихты.**

Таблица 2.

Период	Влага, %	Зола, %	Летучие %	Сера, %	У, мм	Расхождение по золе	Расхождение по влаге
2006	6,88	8,02	28,73	0,43	15	-0,27	-0,68
2005	6,89	8,64	28,58	0,41	15	+0,04	+0,81

Расхождение по влаге и золе находятся в пределах допустимых значений.

**Коксовая продукция.**

**Характеристика кокса металлургического 25мм и более  
мокрого тушения 4,6 батарей.**

Таблица 3.

Период	Влага, % 4,6 батар.	Зола, %	Сера, %	Летучие %	Массовая доля кусков менее 25 мм, %	M25, %	M10, %
2006 год	5,88	11,03	0,46	0,7	3,2	83,4	8,15
2005год	5,92	11,5	0,46	0,5	3,02	83,03	8,4
Откл.	-0,04	-0,47	0	+0,2	+0,18	+0,37	-0,25

Увеличение прочности M25 на 0,37% произошло за счет увеличения доли в составе углей марки Ж+ГЖ на 5,68%.

**Сравнительный анализ кокса металлургического 25мм и  
более сухого тушения.**

Таблица 4.

Период	Зола %	Сера %	Летучие %	Массовая доля кусков 25 мм и более %	M25 %	M10 %
2006год	10,95	0,46	0,7	3,5	84,17	8,09
2005год	11,7	0,47	0,55	3,3	83,5	8,4
Откл.	-0,75	-0,01	+0,15	+0,2	+0,67	-0,31

Увеличение показателя M25 на 0,67% произошло за счет увеличения участия в составе шихты углей марки Ж+ГЖ

В целом коэффициенты равномерности по показателям качества «влаге», «зольность», «сера» в коксе металлургическом остались высокие соответственно: 0,92%, 0,96%, 0,98%.

**Характеристика кокса литейного 60 мм и более  
мокрого тушения (4,6 батарей).**

Таблица 5.

Период	Влага %	Зола %	Сера %	M40 %	Массовая доля кусков менее 60 мм %	Массовая доля кусков менее 40мм %
2006год	5,76	11,1	0,46	76,0	13,9	4,85
2005год	5,3	11,5	0,48	76,05	13,8	4,7
Откл.	+0,46	-0,4	-0,02	-0,05	+0,1	-0,15

**Характеристика кокса литейного 40 мм и более мокрого тушения.**

Таблица 6.



Период	Мокрое тушение				
	<b>Влага</b> %	Зола %	Сера %	M40 %	Доля кусков Менее 25 мм %
2006 год	5,84	11,1	0,46	73,03	5,9
2005 год	5,7	11,4	0,47	73,1	5,9
Откл.	+0,14	-0,3	-0,01	-0,07	0

Из-за строительства комплекса 3 коксовой батареи отгрузка кокса 40 мм и более сухого тушения в 2006 году не производилась.

#### Характеристика кокса металлургического 25-40 мм.

Таблица 7.

период	3-коксосортировка				
	Влага %	Зола %	Летучие %	Сера %	-25 мм %
2006 год	13,9	10,87	0,65	0,46	7,9
2005 год	12,4	11,4	0,6	0,47	7,9
Откл.	+1,5	-0,53	+0,05	-0,01	0

#### Характеристика качества коксового орешка мокрого и сухого тушения.

Таблица 8.

Период	3 коксосортировка				2 коксосортировка			
	<b>Влага</b> %	<b>Зола</b> %	+25	-10	<b>Влага</b> %	<b>Зола</b> %	+25	-10
2006 год	16,0	11,2	5,8	14,4	0,88	11,1	9,5	13,9
2005 год	16,4	12,2	7,5	13,7	0,82	12,0	8,3	13,6
Откл.	-0,4	-1,0	-1,7	+0,7	+0,06	-0,9	+1,2	+0,3

Из-за строительства комплекса 3 коксовой батареи коксовый орешек мокрого тушения на 1 коксосортировке в 2006 году не производился.

#### Характеристика коксовой мелочи сухого и мокрого тушения.

Таблица 9.

период	3 коксосортировка			2 коксосортировка		
	<b>Влага</b> %	Зола %	+10	<b>Влага</b> %	Зола %	+10
2006 год	18,82	13,8	5,7	1,42	13,2	5,6
2005 год	19,2	15,4	7,0	1,6	14,7	6,9
Откл.	-0,38	-2,4	-1,3	-0,18	-1,5	-1,3

За 2006 год произошло снижение по показателю «зольность» по всем классам продукции по остальным показателям качества существенных изменений не произошло.

Претензий от потребителей на качество продукции в 2006 году не поступало.

#### Характеристика качества химической продукции.

Качественные показатели сырого бензола, смолы каменноугольной в сравнение с 2005 годом не изменились и соответствовали нормам по ТУ. Экспортная продукция была отгружена без замечаний. Претензий на качество от потребителей не поступало.

#### IX. Информация о природоохранной работе.

Суммарный валовый выброс вредных веществ предприятия в атмосферу в 2006 году ниже установленного норматива на 997,8 тонн.

Снижение выбросов загрязняющих веществ в 2006 году по сравнению с 2005 годом на 387,13 тонны.

Значительное снижение выбросов наблюдается в коксовом и углеподготовительном цехе, цехе улавливания химических продуктов коксования №2.

Валовые выбросы загрязняющих веществ в атмосферу снизились в результате выполнения комплекса природоохранных мероприятий.

- Проведены работы по снижению запылённости на трактах углеподачи, что позволило уменьшить выбросы угольной пыли на 13,5 т/год;

- Ремонт кладки камер коксовых батарей методом керамической наплавки позволил улучшить герметичность стен камер коксования и снизить выброс сажи на 81 т/год;

- Реконструкция системы пылеподавления коксорезки №2 снизила выброс коксовой пыли на 158,9 т/год

- Внедрена коллекторная система по сбору и подачи отходящих газов с ёмкостного оборудования цехов улавливания в газопровод.

Водопотребления и водоотведения по сравнению с предыдущим годом уменьшилось, что обусловлено выполнением ряда водоохранных мероприятий, а так же уменьшением объема сбрасываемых сточных вод абонентов.

## **Х. Работа с кадрами**

Деятельность управления кадров в 2006 году была направлена на обеспечение потребности подразделений предприятия в кадрах необходимой квалификации и специальности, подготовку кадрового резерва, проведение работы по подготовке и повышению квалификации кадров, осуществление контроля и оказание помощи в организации работы с персоналом на предприятиях группы «КОКС».

### **1. Комплектование и движение кадров.**

Комплектование кадрами акционерного общества «КОКС» в 2005 году осуществлялось через городские центры занятости, средства массовой информации, сотрудничество с учебными учреждениями. Но в большей степени подбор персонала осуществлялся по рекомендациям работников предприятия, в целях повышения уверенности в надежности и порядочности принятых работников, их ответственности при выполнении трудовых обязанностей, продолжения преемственности поколений и сохранение трудовых традиций предприятия.

В 2006 году в акционерное общество «КОКС» было принято всего **418 работников, против 585 работников в 2005 году** в том числе, на неопределенный срок (постоянных) – **308 чел. против – 414 чел.**  
**в 2005 году**

**на определенный срок (временных) – 82 чел. против 105 чел в 2005 году**

**на период прохождения производственной практики – 28 чел.**

Уменьшение количества работников, принятых в 2006 году объясняется выходом из состава акционерного общества шахты «Романовской» и продолжающейся стабилизацией коллектива предприятия.

Особое внимание в 2006 году уделялось комплектованию кадрами строящихся объектов комплекса коксовой батареи №3.

**В коксовый цех было принято 104 работника, что составило 34% от общего числа работников, принятых в акционерное общество. 15 чел. было принято в цех улавливания химических продуктов коксования №1, 16чел. – в отдел технического контроля, 7чел. – в цех метрологии и автоматизации, 6чел. – в углеподготовительный цех.**

**58 человек приняты временно на строительство комплекса коксовой батареи №3.**

**Категории принятых постоянных работников:**

рабочие - **258 чел. против 353чел. в 2005г.**

руководители - **12 чел. против 21чел. – » -**

специалисты - **37 чел. против 39чел. - » -**

**В 2006 году на предприятие принято молодых работников в возрасте до 30 лет – 176чел. – 57 % от общего числа принятых работников, что на 14% больше, чем в 2005 году.**

**Возрастной состав работников акционерного общества по состоянию на 31.12.2006г.:**

до 30 лет – **698 чел. - 26,3% от общей численности работников предприятия,**

от 31г. до 40 лет – **646 чел - 24,3 %.**

от 41 до 50 лет – **724 чел. - 27,3 %.**

от 51 до 60 лет – **529 чел. - 19,9 %.**

старше 61 года – **60 чел. - 2,2 %**

**Работники в возрасте до 50 лет составляют 77,9% от общей численности персонала предприятия в возрасте старше 50 лет – 22,1%. Каждый четвертый работник акционерного общества – в возрасте до 30 лет.**

**Средний возраст работников предприятия в 2006 году, также как и в 2005 году составил - 41год.**

**Средний возраст руководителей - 44,5 лет против 44,1 в 2005г.**

**специалистов - 40,2 года против 40,1 в 2005г.**

**рабочих - 40,3 года против 40,1 в 2005.**

**Стабильность кадрового состава акционерного общества приводит к тому, что увеличивается количество подразделений, средний возраст работников в которых превышает 40 лет.**

**В 2005 году таких коллективов было 15, в 2006 году - их стало 16.**

**Наиболее «старые» коллективы: хозяйственный цех – средний возраст - 50,5 лет,**

**центральная заводская лаборатория - 44,6 года**

**медсанчасть - 45,9 лет**

**Р М Ц - 43 года**

**цех М и А - 43 года**

**АГСС - 42,9 лет**

электроцех - 42,5 лет  
цех улавливания №1 - 41,5 лет

**Коллективы, средний возраст работников в которых ниже 40 лет:**

коксовый цех - 38,2 года  
углеподготовительный цех – 39,7 лет  
СЦРКО №1 - 39,9 лет  
О Т К - 37,4 лет  
служба безопасности - 36 лет  
грузовая служба - 38,6 лет  
цех питания - 38,6 лет

**Уровень образования работников предприятия**

**В целом по предприятию имеют:**

высшее профессиональное образование - 26,6 % против 25% в 2005г.  
среднее профессиональное образование - 24,7 %  
среднее - 42,2 %

Высшее профессиональное образование имеют 259 рабочих, что составляет 12,3% от их общей численности.  
Данные показывают, что образовательный уровень работников предприятия достаточно высок и ежегодно возрастает.

**ДВИЖЕНИЕ КАДРОВ**

В 2006 году из акционерного общества уволилось всего 668 работников, против 324 - в 2005 году, что объясняется выходом из состава предприятия шахты «Романовской».  
в том числе, постоянных работников – 579 против 209 в 2005г.  
работников, принятых на определенный срок – 89 против 48 в 2005г.

**Из 579 постоянных работников уволилось:**

**по инициативе администрации** - 14 чел. против 16 - в 2005 г. (- 2 чел.)

из них, по сокращению штата - 1 чел. против 4 - в 2005 г. (- 3 чел.)  
за нарушения дисциплины – 5 чел. против 7 - в 2005 г. (- 2 чел.)

**по инициативе работников** - 114 чел. против 143 в 2005г. (- 29 чел.)  
( по причинам, определяющим текучесть кадров)

из них:  
из-за недисциплинированности - 21 чел. против 56 - в 2005 г. (-35чел.)  
из-за неудовлетворенности заработной платой - 16 чел против 8 - в 2005 г. (+8 чел.)  
из-за неудовлетворенности условиями труда - 9 чел. против 10 - в 2005 г. (-1 чел.)  
в связи с попыткой кражи имущества акционерного общества - 6 чел. против 5 - в 2005 г. (+1чел.)

**по инициативе работников** - 451 чел. против 50 в 2005 г. (+401чел.)  
( уважительные причины)

из них:  
по переводу - 415 чел. ( из них 412 – работники шахтоуправления)  
на службу в РА - 4 чел.  
в связи с выходом на пенсию - 24 чел. - против 21 - в 2005 г. ( + 3 чел.)

В 2006 году значительно снизилось количество работников (на 35чел.) , уволенных из акционерного общества из-за недисциплинированности.

Не снижается количество работников, уволенных в связи с попыткой хищения имущества акционерного общества ( 6 человек) .

Увеличилось в два раза количество работников, уволенных с предприятия из-за неудовлетворенности размером заработной платы.

Эту причину при увольнении указали работники заводууправления, коксового цеха, электроцеха, службы безопасности, цеха питания

**Из 114 работников уволенных по собственному желанию:**

**По стажу работы в акционерном обществе:**

менее 1 года - 26 чел. против 64 чел в 2005 г. - на 38 чел. меньше  
от 1 года до 3-х лет - 30 чел. против 41 чел. в 2005 г. - на 11 чел. меньше

от 3 до 5 лет - 25 чел. против 18 чел. в 2005 г.- на 7 чел. больше  
от 5 до 10 лет - 20 чел. против 13 чел. в 2005 г.- на 7 чел. больше  
более 10 лет - 12 чел. против 7 чел. в 2005 г.- на 5 чел. больше

В 2005 году значительно снизилось количество работников, уволенных по собственному желанию со стажем работы от 1 года до 3-х лет – на 49 чел.

На 19 человек увеличилось количество работников, уволенных по собственному желанию со стажем работы в акционерном обществе более 3-х лет – 57 чел. против 38 - в 2005г.

Основные причины увольнения работников со стажем работы более 3-х лет:

недисциплинированность - 13 чел.  
не устраивают по деловым качествам - 7 чел.  
не устраивает заработная плата - 7 чел.  
из-за попытки хищения имущества акционерного общества - 6 чел.  
переход на другую работу, рабочих, имеющих высшее образование - 4 чел.

В 2006 году из акционерного общества уволилось по причинам, определяющим текучесть кадров 52 работника в возрасте до 30 лет против 54 чел. в 2005г.

Причины увольнения молодых работников:

неудовлетворенность условиями труда - 6 чел.  
неудовлетворенность заработной платой - 5 чел.  
недисциплинированность работников - 7 чел.  
неудовлетворительные деловые качества - 6 чел.  
попытка хищения имущества акционерного общества – 3 чел.

В 2006 году снизилось количество молодых работников, уволенных из-за недисциплинированности и из-за неудовлетворительных деловых качеств

Несколько увеличилось количество уволенных работников, неудовлетворенных размером заработной платы, появились случаи увольнения молодых работников, уволенных за попытку хищения.

В 2006 году на предприятие было принято 11 руководителей и 36 специалистов.

Уволено из акционерного общества 111 руководителей и специалистов, из них 73 – работники шахтоуправления, 38 – предприятия.

Из 38 уволенных – руководителей – 15 чел.  
специалистов - 23 чел.

В том числе: по уважительным причинам – 11 чел.

по переводу - 3 чел.  
на пенсию - 3 чел.  
в РА - 1 чел.  
по сокращению – 1 чел.

по неуважительным причинам – 27 чел.

из-за недисциплинированности – 5 чел.  
из-за неудовлетворенности заработной платой – 5 чел.  
из-за попытки хищения имущества акционерного общества – 2 чел.  
не устраивают по деловым качествам - 2 чел.

В 2006 году увеличилось количество руководителей и специалистов, уволенных из-за недисциплинированности и неудовлетворенностью заработной платой.

#### Сравнительные данные по обороту и текучести кадров

Оборот кадров по приему – 11,6 % против 14,6 % в 2005 году (снижение на 3,0% в связи с продолжающейся стабилизацией коллектива предприятия и уменьшения приема работников).

Оборот кадров по выбытию - 21,8 % против 7,7 % в 2005 году. Увеличение объясняется выходом из состава предприятия шахты «Романовской»

Коэффициент постоянства кадров - 0,9

Текучесть кадров в 2006 году снизилась на 0,8% и составила 4,5% против 5,3 % в 2005 году.

Снижение текучести кадров произошло в следующих подразделениях предприятия:

цехе улавливания химических продуктов коксования №1

парокотельном цехе,  
железнодорожном цехе,  
аварийной газоспасательной службе,  
хозяйственном цехе,  
грузовой службе, цехе питания

Отсутствует текучесть кадров в Ц 3 Л и экоаналитической лаборатории.

**Увеличилась текучесть кадров:**

в углеподготовительном цехе - с 2,3 до 4,6 %,  
в коксовом цехе - с 4,1 до 5,1 %,  
в электроцехе - с 1,7 до 3,7%,  
в СЦРКО №1 - с 3,8 до 5,9 %,  
в цехе метрологии и автоматизации - с 0 до 4,1%,  
в ОТК с 2,6: до 4,1%,  
в службе безопасности с 11,2 до 13,1%

**2.Анализ**

**качественного состава руководителей и специалистов акционерного общества**

На 01.01.2007г. в акционерном обществе работало постоянно 574 руководителя и специалиста против 607 - в 2005 г., Их численность уменьшилась 33 чел. что объясняется выходом шахтоуправления из состава предприятия.

Численность руководителей – 252 человека против 289 - в 2005г., (снижение на 37 чел.), специалистов – 314 чел. , на уровне 2005г.

В 2006 году повысился образовательный уровень руководителей и специалистов акционерного общества.

Высшее профессиональное образование имеют 77% руководителей против 75 - в 2005 году и 79% специалистов, против 77% в 2005году.

Среднее профессиональное образование имеет 17% руководителей против 19,3% в 2005году и 16% специалистов - 18,4%.

Среднее и неполное среднее образование имеют 12 руководителей против 15 – в 2005г. и 11 специалистов против 12 – в 2005г.

Среди начальников цехов высшее образование имеют 88% против 85% в 2005году, рост на 3%.

Остался на уровне прошлого года уровень образования заместителей начальников цехов, механиков и электриков.

На 2% вырос уровень образования среди начальников участков и смен, старших мастеров производственных участков основных цехов предприятия – 91% с высшим образованием против 89% в 2005году.

На 6% вырос образовательный уровень среди начальников участков и мастеров энергетической службы – 52% против 46 в 2005году.

**По стажу работы:**

до 1 года – 15% на уровне 2005г.  
от 1 до 3 лет – 25 % против 32% в 2005г.  
от 3 до 5 лет - 20 % против 14% в 2005г.  
от 5 до 10 лет – 15 % против 26% в 2005г.  
более 10 лет - 25 % против 13% в 2005г.

40% руководителей и специалистов имеют стаж работы в должностях руководителей менее 3-х лет, и 40% - более 10 лет, что говорит о проводимом в акционерном обществе обновлении кадрового состава.

**По возрасту:**

Средний возраст: начальников цехов	– 47 лет на уровне 2005г.
заместителей начальников цехов	– 46 лет против 47 в 2005г.
старших мастеров, мастеров и начальников смен основных производственных цехов	- 42 года против 41 в 2005г
мастеров и начальников участков механической службы	- 42 года на уровне 2005г.
мастеров и начальников участков энергетической службы	- 40 год против 41 в 2005г.
начальников отделов и управлений заводоуправления	- 49 лет на уровне 2005г.

Среди начальников цехов промышленно-производственной группы возраст 50 лет и более имеют 11 чел. (50% этой категории работников), в возрасте до 30 лет - нет.

Среди мастеров, начальников участков и смен возраст 50 лет и более имеют 27человек (30% этой категории работников), молодежи до 30 лет – 13чел. (14%)

Среди руководителей управлений и отделов заводоуправления возраст 50 лет и более имеют 12 чел. (54% этой категории работников), до 30 лет – 3 чел. (14%)

### Назначение руководителей и специалистов

В акционерном обществе существует практика назначения на вакантные должности руководителей из существующего на предприятии кадрового резерва, специалисты, успешно работающие на предприятии, имеют явные преимущества перед «внешними» кандидатами.

Привлечение персонала со стороны происходит в случаях, когда это целесообразно для лучшей работы подразделения.

В 2006 году были назначены на должности 43 руководителя.

В том числе: главный инженер, начальник углекоксового производства, 18 мастеров, 3 начальника цеха и управлений 13 заместителей начальников цехов, отделов и управлений.

В цехах предприятия – 92% - назначены из числа работающих на предприятии, 8% - со стороны

В заводууправлении: 50% - назначены из числа работающих, 50% - со стороны.

В 2006 году 18 чел. назначено на руководящие должности из резерва кадров, в том числе в возрасте до 30 лет – 9 чел (50%)

В целях обновления и подготовки управленческих кадров, продолжалась практика назначения рабочих с высшим образованием на должности специалистов после стажировки в управлениях и отделах заводууправления.

В 2006 году такую стажировку прошли 7 специалистов с высшим образованием, работающих на рабочих местах в подразделениях предприятия, 3 из них - назначены на должности специалистов в отделы и управления заводууправления.

В том числе:

Бухтияров Д.В. – на должность инженера по подготовке производства в управление механической службы

Рыкова И.В. – на должность инженера отдела интегрированной системы менеджмента

Солодянкина Ю.В. – на должность инженера по подготовке кадров в управление кадров

### Работа с молодыми специалистами

Важной задачей предприятия является постоянный поиск молодых высококвалифицированных, инициативных специалистов для омоложения коллектива и подготовки их для дальнейшего выдвижения на руководящие должности.

В 2006 году на предприятие было принято 24 молодых специалиста, в том числе 13 из них обучались по целевой программе.

Принятые молодые специалисты имеют следующую квалификацию:

технологи – 9 чел.

механики – 6 чел.

электрики – 5 чел.

экономисты – 2 чел.

математик - 1 чел.

юрист - 1 чел.

Все молодые специалисты трудоустроены в соответствии с полученной специальностью.

На 31.12.2006 г. в акционерном обществе работали на рабочих местах 259 дипломированных специалистов с высшим профессиональным образованием, против 229 – в 2005 г. ( на 30 человек больше), из них в возрасте до 30 лет – 124 чел., против 109 чел. в 2005 г. – на 15 человек больше..

Среди специалистов с высшим образованием в возрасте до 30 лет, работающих на рабочих местах:

химиков-технологов – 33 чел.

механиков – 29 чел.

электриков - 14 чел.

строителей и шахтостроителей - 3 чел.

инженеров по автоматизации технологических процессов – 7чел.

теплотехников – 4 чел.

бухгалтеров и экономистов – 5 чел.

### Работа с резервом:

С целью подготовки резерва на руководящие должности в 2006 году 44 дипломированных специалистов проходили стажировку в группе подготовки резерва.

В соответствии с программой стажировки, для каждого специалиста был определен руководитель стажировки, разработан и утвержден индивидуальный план стажировки. Для лучшего ознакомления с различными сторонами деятельности предприятия для специалистов был проведен семинар по изучению вопросов промышленной безопасности и охраны труда, трудового законодательства, организации и оплаты труда, основ управленческого и производственного учета, природоохранного законодательства.

Деловые качества специалистов группы подготовки резерва проверялись путем назначения их на должности временно отсутствующих руководителей.

Один раз в полгода подводились итоги стажировки с изданием приказа по предприятию.

На предприятии создан резерв для выдвижения на руководящие должности. В 2006 году в список резерва было зачислено 94 дипломированных специалиста, из них в возрасте до 30 лет – 43 человек (46% от числа включенных в список резерва специалистов).

С высшим профессиональным образованием в списке резерва 71 специалист (73%) .

Несмотря на проводимую работу, на предприятии существуют проблемы в подготовке резерва на руководящие должности, над решением которых необходимо работать в 2007 году.

Кроме того, в 2006г. управлением кадров проводилась работа по разработке документов и внедрению интегрированной системы менеджмента, по изучению изменений в Трудовом кодексе Российской Федерации, разработке документов в соответствии с этими изменениями и переходу к работе по измененному Трудовому кодексу.

Проводилась работа по индивидуальному (персонифицированному) учету в системе пенсионного страхования и конвертации пенсионных прав работников предприятия. составлялись отчеты, справки и сведения по кадровым вопросам, анализировались причины текучести кадров, оказывалась помощь по кадровым вопросам на предприятиях группы «КОКС» оформлялись пропуска работникам предприятия и сторонних организаций, документы по назначению пенсий и детских пособий.

### **3. Подготовка и повышение квалификации кадров**

В течение 2006 года подготовка и повышение квалификации рабочих, руководителей и специалистов ОАО «Кокс» проводилась в соответствии с утвержденными годовыми планами и составила 1016 чел., при плане 939 чел. в том числе:

#### **1. Подготовка и повышение квалификации рабочих**

В течение 2006 года прошли подготовку и повышение квалификации 534 чел. при плане 442 чел., что составляет 26,2% от численности рабочих ППП.

1.1. Прошли подготовку и переподготовку, обучение вторым и совмещаемым профессиям непосредственно в цехах на рабочих местах 110 чел. при плане 50 чел.;

1.2. Обучены на курсах подготовки и перееаттестации в учебных комбинатах 48 чел. при плане 36 чел.: на право перевозки опасных грузов и пропан-бутана, газорезчики, операторы строительно-монтажного пистолета, машинист крана на пневмоколесном и гусеничном ходу, машинисты манипуляторов кранов, оператор котельной, операторы АЗС, наладчики микропроцессорных приборов безопасности кранов и регистраторы параметров грузоподъемных кранов;

1.3. Повысили квалификацию в течение года 367 чел. при 356 чел.:

- на общезаводских курсах повышения квалификации слесарей-ремонтников и электромонтеров по ремонту и обслуживанию электрооборудования, бригадиров, членов ДГСД;

- на курсах подготовки персонала на право обслуживания объектов, подведомственных органам Ростехнадзора: стропальщики, рабочие люльки, персонал по обслуживанию сосудов, работающих под давлением, машинисты компрессорных установок;

- на курсах повышения квалификации непосредственно в цехах: дозировщики-дробильщики УПЦ, операторы коксортировки комплекса батареи № 3 коксового цеха и аппаратчики получения сырого бензола ЦУХПК № 2 по освоению АСУ ТП, слесари КИПиА цеха метрологии и автоматизации, зацепщики грузов ОТК, слесари-ремонтники по ремонту станочного оборудования и персонал станочного отделения РМЦ, слесари по ремонту подвижного состава локомотивного и вагонного депо ЖДЦ.

#### **2. Повышение квалификации руководителей и специалистов**

В течение 2006 года повысили квалификацию 485 руководителей и специалистов при плане 497 чел., что составляет 94,0% от общей численности руководителей и специалистов ППП.

##### **Основное внимание уделялось:**

- обучению персонала по интегрированной системе менеджмента: руководителей и лиц уполномоченных по ИСМ, внутренних аудиторов (211 чел.);

- повышению квалификации руководителей и специалистов с целью получения лицензии на отдельные виды деятельности (29 чел.);

- повышению квалификации руководителей и специалистов в вопросах охраны труда и промышленной безопасности (141 чел.);

- подготовке специалистов для перехода на международную систему финансовой отчетности (12 чел.);

- повышению квалификации специалистов в связи с изменениями в Трудовом кодексе РФ (6 чел.);

Из общего количества повысивших квалификацию 387 руководителей повышали квалификации на курсах непосредственно на заводе и 98 – в учебных центрах.

#### **3. Обучение молодежи в учебных заведениях**

В течение 2006 года обучались без отрыва от работы 123 чел., из них 113 чел. в высших учебных заведениях, 10 чел. – в колледжах и техникумах.

В 2006 году 33 чел. окончили высшие учебные заведения, в том числе 14 чел. обучающихся по направлению ОАО «Кокс» в заводской группе по специальности «ХТПиЭиУМ» в КузГТУ, которым оказывалась помощь в оплате за обучение в размере 50% стоимости обучения в течение 4-х лет, что составило около 500 тыс. рублей.

12 чел. окончили колледжи и техникумы.

На угольных предприятиях в течение 2005-2006 учебного года обучалось 49 чел., из них 39 – в высших учебных заведениях, 10 – в колледжах и техникумах.

ОАО «Кокс» предоставляет целевые образовательные займы (50%) и оплачивает 50% стоимости обучения заочникам, обучающимся без отрыва от производства в учебных заведениях (9 чел. ОАО «Кокс» и 4 чел. ЗАО «Сибирские ресурсы»), что составляет около 200 тыс. рублей в год.

##### **Работа с учебными заведениями.**

В 2006 году приняты на завод 12 выпускников КузГТУ, которые обучались по направлению завода по целевой подготовке по специальностям:

- «Химическая технология природных энергоносителей и углеродных материалов» - 6 чел.,

- «Машины и аппараты химических производств» - 5 чел.,

«Электропривод и автоматизация промышленных электроустановок» - 1 чел.

Поступили по целевой подготовке в 2006 году 16 чел., из них впервые по горным специальностям – 5 чел. Всего в КузГТУ обучается по целевой подготовке 42 студента по 13 специальностям.

Продолжается выплата именных стипендий студентам, обучающимся на «хорошо» и «отлично» в размере 2000 руб.

С 1 июня 2006 года действует Положение об установлении ГРАНТА с целью поощрения профессорско-преподавательского состава кафедры ХТТТ и Э КузГТУ, осуществляющих обучение студентов специальности «ХТПЭиУМ». Установлено 3 степени ГРАНТА: 30, 20, 10 тыс. рублей. В июле месяца проведена первая выплата (всего 2 раза в год).

К началу учебного года завод отремонтировал и оборудовал именную лабораторию на кафедре ХТТТ и Э химико-технологического факультета КузГТУ, стоимость которой составила около 2 млн. рублей.

Все глубже расширяется сотрудничество угольных предприятий и горно-технического колледжа с которым заключен договор о сотрудничестве. Решением Администрации Кемеровской области колледж закреплен за ОАО «Кокс». ГТК оказывает шахтам услуги по проведению вводного инструктажа по охране труда, подготовке и переподготовке рабочих специальностей. Студенты колледжа принимаются на все виды практик (34 чел. за 2006 год), положительно зарекомендовавшие выпускники были приняты на шахты ООО «Горняк» и ЗАО «Сибирские ресурсы».

ОАО «Кокс» оказал помощь колледжу в размере 120 тыс. рублей на приобретение лабораторного оборудования.

В течение года 67 студентов учебных заведений проходили практику на ОАО «Кокс», из них 30 чел. на рабочих местах и 44 – по сбору материала по программе практики.

В течение летних каникул (3-й год подряд) по благоустройству территории завода работал студенческий строительный отряд КузГТУ.

#### **4. Подготовка кадрового резерва**

В течение 2006 года проходили стажировку в группе подготовки резерва ОАО «Кокс» 44 чел. В соответствии с программой подготовки резерва каждому специалисту был назначен руководитель стажировки, разработан и утвержден индивидуальный план стажировки, для лучшего ознакомления с различными аспектами деятельности завода был проведен семинар.

*Для выявления деловых качеств специалистов, зачисленных в группу подготовки резерва, на них возлагалось в течение года временное исполнение обязанностей по стажировуемой должности. Комиссия по подведению итогов стажировки специалистов в течение 2006 года отметила следующие результаты:*

- назначены на стажировуемую должность 3 специалиста;
- завершили стажировку в полном объеме 31 специалист;
- прекращена стажировка для 6-ти специалистов в связи с переводом их на другую работу;
- исключены из группы подготовки резерва 2 специалиста по рекомендации начальников цехов и руководителей стажировки;
- уволены 2 специалиста в связи с призывом на военную службу;
- продлен срок стажировки 8-ми специалистам группы подготовки резерва из-за недостаточного опыта работы по стажировуемой должности;
- завершит стажировку в 2007 году в соответствии с определенным для него сроком 1 специалист.

*Кроме того, следует отметить положительную работу по подготовке резерва на руководящие должности в СЦРКО № 2 и в ЭЛЦ, в остальных цехах работа по подготовке резерва признана удовлетворительной.*

*На угольных предприятиях также внедряется система подготовки резерва на должности руководителей и специалистов и по сравнению с 2005 годом она стала более целенаправленной:*

- назначены на стажировуемые должности 14 специалистов;
- завершили стажировку в полном объеме и зачислены в резерв на руководящие должности 30 специалистов;
- продлен срок стажировки для 33 специалистов.

#### **5. Методическая работа.**

В течение 2006 года пересмотрены списки инструкторов и преподавателей производственного обучения, составы заводской и квалификационной комиссий.

Разработано и пересмотрено программ подготовки по рабочим местам – 18 наименований, экзаменационных билетов – 11 наименований.

#### **6. Затраты на обучение персонала.**

За 2006 год на обучение персонала израсходовано 1321,4 тысячи рублей (за 2005 год 1333,4 тыс. рублей), в том числе:

188,1 тыс. рублей на подготовку и повышение квалификации рабочих;

1133,3 тыс. рублей на повышение квалификации руководителей и специалистов.

.

#### **XI. Анализ работы цехов управления механической службы**

Ремонты основных фондов предприятия выполнялись силами ремонтной службы предприятия и подрядных организаций. Затраты по ремонту основных фондов составили 144946 тыс. рублей, в том числе силами подрядных организаций 12678 тыс. рублей.

Выполнены ремонты по следующим объектам:

1. Силос 4,5,6 ЗСУ
2. Дробилки № 2,4
3. Тушильные вагоны № 4,5
4. Коксовозные вагоны № 3,4



5. К/с-ремонт оборудования
6. УСТК-ремонт оборудования
7. Бат.4- грузоподъемное устройство
8. Промсборник 1,2,3
9. Мехосветлитель № 6,2
10. Ремонт производственных помещений
11. Аэротенки БХУ П № 1,3
12. Железнодорожные пути
13. Стрелочные переводы
14. Вагранка РМЦ
15. Печь нагрева поковок
16. СБК № 3-ремонт душевых
17. АБК-2-ремонт помещений цокольного этажа
18. Ремонт кабинетов З/у
19. З/у- ремонт помещений с заменой окон
20. Ремонт дорог завода
21. Ремонт кровель производственных зданий

Обеспечение ремонтов запасными частями в 2006 году характеризуется следующими данными:

№№ п/п	Наименование работ	План (тн)	Факт (тн)
1.	Металлоконструкции сварные	350,67	401,07
2.	Чугунное литье	222,86	223,22
4.	Изделия с мех..обработкой	128,37	145,51

## ХП. Анализ работы цехов управления энергослужбы.

### Электропотребление

Электроэнергией ОАО «КОКС» снабжается т Кемеровской ГРЭС по трем кабельным вводам напряжением 10 кВ.

Установленная мощность силовых трансформаторов -77706кВа  
 Установленная мощность электродвигателей -59920кВт

Максимальная получасовая нагрузка в отчётный период составила:  
 -Рmax=13МВт

Годовой расход электроэнергии по ОАО «КОКС» -104516 тыс.кВт/ч

### Теплопотребление

Тепловой энергией ОАО «КОКС» снабжается:

**От Кемеровской ГРЭС с параметрами пара:**

Давление -12ата  
 Температура -250С<sup>0</sup>

**От собственной котельной с параметрами пара:**

Давление -12ата  
 Температура -265С<sup>0</sup>

**От утилизационной котельной установки сухого тушения кокса, с параметрами пара:**

Давление -13ата  
 Температура -300С<sup>0</sup>

**От котельной узла сжигания установки очистки газа от аммиака круговым фосфатным способом (КФС), с параметрами пара:**

Давление -13ата  
 Температура -220С<sup>0</sup>

**Годовой расход теплоэнергии -610164 Гкал**

Отпущено на сторону -89 Гкал  
 Выбрано в теплоутилизационных установках -269893 Гкал  
 Выработано в котельных установках -291979 Гкал  
 Выработано в котельных КФС -45999 Гкал  
 Получено от Кемеровской ГРЭС -2380 Гкал

### Водопотребление

Потребление свежей технической воды от водовода Кемеровской ГРЭС  
Составило -2170961м<sup>3</sup> в год

Потребление питьевой воды от ОАО «СКЭК»  
Составило - 172431 м<sup>3</sup> в год

### ХIII. Состояние охраны труда и техники безопасности.

#### 1. СОСТОЯНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ТРАВМАТИЗМА И ЗАБОЛЕВАЕМОСТИ

##### 1.1. Производственный травматизм.

В 2006 году на ОАО «Кокс» было зарегистрировано 6 несчастных случаев, которые произошли в СЦРКО №2 (3 случая, в т.ч. 1 - тяжелый), углеподготовительном цехе, службе безопасности и заводоуправлении по одному случаю.

Коэффициент частоты – 2,3, коэффициент тяжести – 31,6, потеряно 158 дней трудоспособности.

Наименование предприятия, период	Среднесписочный состав	Количество несчастных случаев				Кч по смертельным случаям	Кч	Кт	Потеряно дней трудоспособности	Материальные последствия по несчастным случаям (выплачено по листкам нетрудоспособности) (тыс. руб.)
		Всего	См	Гр	Т					
ОАО «КОКС»										
2006 год	2640*	6	-	-	1	-	2,3	31,6	158	208,02
2005 год	2840*	3	-	-	-	-	1,06	42,3	127	91,02

\* - среднесписочная численность

Основными причинами несчастных случаев явились неудовлетворительное техническое состояние оборудования, организация работ и контроль за их производством, невыполнение требований инструкций по охране труда.

Анализ производственного травматизма показывает, что руководители подразделений, в которых произошли несчастные случаи, еще недостаточно уделяют внимания вопросам охраны труда и профилактической работе по предупреждению несчастных случаев на производстве.

##### 1.2. Заболеваемость.

Заболеваемость в 2006 году в абсолютных цифрах составила 1644 случая и 23946 дней нетрудоспособности, что в сравнении с 2005 годом дает снижение заболеваемости на 5,66% в случаях и на 4,93% в днях нетрудоспособности. В расчете на 100 работающих заболеваемость составила 62,27 в случаях и 907,05 в днях нетрудоспособности.

Случаев профессиональной заболеваемости в 2006 году не зарегистрировано

В настоящее время работников предприятия обслуживает медсанчасть, сотрудники которой входят в состав предприятия, при медсанчасти имеется дневной стационар, кабинет функциональной диагностики. На предприятии круглосуточно функционирует здравпункт.

#### 2. ОРГАНИЗАЦИОННО - ПРОФИЛАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА

Работники ОАО «Кокс» в своей работе руководствуются отраслевыми и другими нормативными правовыми актами по охране труда и стандартом предприятия «Система управления охраной труда СТП СУОТ 01-2005».

В 2006 году в результате выполнения мероприятий из Соглашения по охране труда между администрацией и комитетом профсоюза и Плана мероприятий по охране труда улучшены условия труда 1550 работникам, в том числе 235 женщинам, затраты составили 7389,9 тысяч рублей

Работа отдела охраны труда предприятия велась согласно квартальных планов, утвержденных главным инженером ОАО «Кокс».

Графиком комплексного обследования состояния охраны труда на 2006 г. запланировано обследование 24 подразделений предприятия, проведено обследование всех подразделений. По результатам обследования руководителям структурным подразделениям выданы акты – предписания, в которых отражены 960 отступлений от требований Норм и Правил, из них не выполнено 24 мероприятия, у 71 мероприятия не подошли сроки выполнения.

В течение 2006 года работники отдела охраны труда осуществляли постоянный контроль за безопасным производством работ на предприятии. Своевременно выполнен большой объем работ по подготовке документов для представления в Фонд социального страхования,

после чего предприятию предоставлена 40% скидка на страховой тариф, в результате чего предприятию возвращено 8 млн. рублей. Кроме того, из Фонда социального страхования для приобретения новых видов средств индивидуальной защиты получено 150 тыс. рублей, для погашения расходов за проведенный ежегодный периодический медицинский осмотр – 535 тыс. рублей.

В отчетном периоде отделом проведена определенная профилактическая работа по обеспечению безопасных условий труда, предупреждению производственного травматизма и профессиональных заболеваний на предприятии:

- выявлено 112 случаев нарушений требований правил безопасности, допущенные руководителями и специалистами предприятия, из них в 67 случаях им частично уменьшен размер производственной премии;

- выдано 75 предписаний с 322 мероприятиями, направленными на устранение выявленных нарушений и отступлений от требований инструкций и нормативных правовых актов по охране труда, опасных и вредных производственных факторов, из них выполнено 315, у 7 мероприятий подошли сроки выполнения;

- проводилась и проводится работа по пересмотру и сокращению количества инструкции по охране труда в подразделениях предприятия с целью улучшения качества инструкций и повышения уровня знаний работников предприятия;

- проведено обучение по охране труда 170 руководителей и специалистов подразделений предприятия.

По предложению отдела охраны труда проектно-конструкторским управлением выполнен проект установки для обезжиривания и мойки деталей двигателей и механизмов в АТЦ, ЖДЦ и РМЦ, что улучшило условия труда и сократило потери керосина, дизельного топлива и синтетических моющих средств. Внедрена передвижная площадка для производства строительно-монтажных работ.

Постоянно совершенствуется проведение инструктажей и обучения по вопросам охраны труда.

Разработаны новые экзаменационные билеты, в которые включены вопросы безопасного ведения технологических процессов.

В целях улучшения условия труда и защиты работников от воздействия вредных и опасных производственных факторов:

- в течение года отдел осуществлял внедрение новых моделей спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты, а также обезжиривающих средств;

- постоянно осуществлялся входной контроль средств индивидуальной защиты с оформлением актов и претензий поставщикам;

- пересмотрены сроки проведения периодических медицинских осмотров работников предприятия, что позволит улучшить их качество;

- подготовлены документы для экспертизы комплекса коксовой батареи №3 на соответствие требованиям охраны труда – получено положительное заключение;

- осуществлялся постоянный контроль за производством строительно-монтажных работ комплекса коксовой батареи №3 подрядными организациями, в результате чего несчастных случаев в них за отчетный период не допущено;

- по предложению отдела охраны труда приобретены респираторы РПГ – 67 на рабочие места подразделений предприятия, где концентрация органических газов и паров в воздухе рабочей зоны превышает нормы ПДК;

- для стирки спецодежды, мойки деталей машин и механизмов для замены стирального порошка и керосина приобретено моющее средство «Лидер» различных модификаций;

- приобретены знаки безопасности для подразделений предприятия;

- активно ведется работа по внедрению ИСМ.

В соответствии с приказом №2, Соглашением по охране труда администрации и комитета профсоюза, Планом мероприятий охране труда в 2006 году заменены воздухопроводы на АС-18, 19 дробильного отделения углеподготовительного цеха и воздухопроводы приточной вентиляции СБК №3, установлены крышные вентиляторы в центральной компрессорной, реконструирована приточно-вытяжная вентиляция в ремонтномеханическом цехе. В СЦРКО №2 смонтированы 3 консольно-поворотных вентиляционных системы и приобретены 2 системы для работы в емкостях. В коксовом цехе восстановлена система аспирации, орошения циклонов и шламовой канализации коксосортировки №3, установлены кондиционеры на двересъемных машинах №1,2, а так же ряд других мероприятий.

Ведется работа по приобретению и внедрению средств малой механизации.

Отделом охраны труда совместно с профкомом проводятся смотры-конкурсы среди уполномоченных по охране труда подразделений предприятия.

О допускаемых нарушениях требований охраны труда вывешивается фотоинформация на стенде, установленном на территории предприятия.

В отчетном периоде работники отдела по выходным дням осуществляли контроль за безопасным производством работ на территории предприятия проводимых как работниками предприятия, так и работниками подрядных организаций.

В отчетном периоде отделом охраны труда, экоаналитической лабораторией, управлением энергослужбой предприятия проведено 4 целевых обхода с целью проверки освещенности железнодорожных переездов, автомобильных дорог, территории предприятия.

Ежемесячно проводилась оценка деятельности руководителей, специалистов, и бригадиров по обеспечению безопасных и здоровых условий труда на вверенных участках. В 81 случае руководители и специалисты получили неудовлетворительную оценку, а также 215 рабочих, к которым были приняты меры воздействия.

Результаты работы по охране труда коллектива предприятия обсуждались на совещаниях с участием представителей профсоюзного комитета, администрации предприятия, пожарного надзора, медсанчасти. По предложениям работников, высказанных на совещаниях, разработаны мероприятия, направленные на ликвидацию опасных и вредных производственных факторов, нарушений и отступлений от требований нормативных правовых актов по охране труда.

В 2006 году Государственной инспекцией труда выдано 2 предписания: ЦМиА и ЦЗЛ; Роспотребнадзором – 1 (Хозяйственный цех), которые выполнены в установленные сроки

В 2005 году Государственной инспекцией труда выдано 5 предписаний (ЖДЦ, РМЦ, ЦУХПК №2, ПКЦ, УПЦ). Все предписания выполнены в установленные сроки

№ п/п	Наименование мероприятий	2006г.	2005г.
-------	--------------------------	--------	--------

1.	Выявлено нарушителей правил охраны труда, в том числе работниками отдела охраны труда	577	611
2.	Лишено премии полностью или частично (РиС/рабочие)	81/215	94/233
3.	Количество предложений по ОТ поданных:	10033	10379
3.1.	Уполномоченными по охране труда, всего Выполнено	4418 4261	5615 5311
3.2.	Работниками, всего Выполнено	4215 4094	4764 4649
4.	Проведено совещаний по ОТ, в т.ч.:	12	12
4.1.	При управляющем директоре	2	2
4.2.	При главном инженере	4	4
5.	Наличие кабинетов по охране труда	11	11
6.	Проведен вводный инструктаж вновь принятым на предприятие работникам и работникам сторонних организаций	1744	1140

### 3.ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ, ВЫДЕЛЕННЫХ НА ОХРАНУ ТРУДА

В 2006 году на реализацию мероприятий по охране труда израсходовано всего 15273,0 тыс. рублей, из них на:

- выполнение технических мероприятий 7389,9 тыс. рублей,
- молоко –1873,2 тыс. рублей,
- спецодежду, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты – 5897,1 тыс. рублей,
- чай - 46,6 тыс. рублей,
- минеральную воду -35,3 тыс. рублей,
- знаки безопасности - 30,9 тыс.рублей

Соглашением ... и Планом в 2006 г. намечено к выполнению 86 мероприятий направленных на улучшение условий труда работников предприятия. Выполнено 68 мероприятий, из них в стадии выполнения - 10, не выполнено - 8 из-за отсутствия финансирования и ремонтно-строительного персонала. На выполнение мероприятий затрачено 7389,9 тыс. рублей. Улучшены условия труда 1550 работникам, из них 235 женщинам.

### 4. УСЛОВИЯ ТРУДА И КУЛЬТУРА ПРОИЗВОДСТВА

Для улучшения условий труда на рабочих местах, где имеются превышения ПДК по уровню шума (машинный зал цеха улавливания ХПК № 1, химводоочистка и компрессорная парокотельного цеха, кузнечное отделение ремонтно-механического цеха) обслуживающий персонал применяет шумопоглощающие вставки типа «БЕРУШИ» новых видов и противошумные наушники, пульта управления агрегатами расположены в изолированных помещениях.

В целях улучшения условия труда осуществлялось внедрение новых моделей средств индивидуальной защиты и спецодежды с целью улучшения условий труда и безопасного производства работ. В СЦРКО № 2 проходят испытания костюмы для сварщика брезентовые «Панцирь» со спилком. Спилковые вставки обеспечивают дополнительную защиту от искр и брызг расплавленного металла; запланирована замена костюмов брезентовых для сварщика на костюмы «Панцирь» на всем предприятии;

- проведены испытания перчаток х/б «Мультикрон» с нитриловым покрытием на рабочих местах, где производится работа с маслами (машинисты компрессорных установок, слесари центральной компрессорной в ПКЦ, компрессорщики в СЦРКО № 2, слесари-механики в СЦРКО № 1, слесари по ремонту автомобилей в АТЦ);

- испытаны в химических цехах перчатки х/б «Хайкрон» взамен рукавиц «КР», запланировано произвести замену рукавиц на перчатки;

- внедрены для работы в производственных условиях сапоги утепленные комбинированные;

- приобретены респираторы РПГ – 67 на рабочее место чистильщика в ЦУХПК № 1,2 и для производства работ, где концентрация органических газов и паров в воздухе рабочей зоны превышает нормы ПДК;

- проведена работа по замене респираторов «Лепесток» на респиратор с большей степенью защиты на рабочем месте сортировщика кокса в коксовом цехе;

- для стирки спецодежды, мойки деталей машин и механизмов для замены стирального порошка и керосина приобретено моющее средство «Лидер» различных модификаций;

- внедрены защитные перчатки «Солвекс» для тоннельщиков коксового цеха, используемые при мытье кантовочных кранов, а также беруши 3М для работников предприятия, на рабочих местах которых уровни шума превышают допустимые уровни.

В целях стабильного обеспечения газированной водой рабочих, занятых на горячих участках, приобретено три аппарата марки М60п.

Реконструирована установка по утилизации фусов в углеподготовительном цехе, установлены площадки для обслуживания электродов поджига газосбросных свечей на газосборниках коксовой батареи №6, установлены площадки для обслуживания сигнализации башни тушения №3. В целях безопасного проведения срочных аварийных и ремонтных работ на высоте внедрена передвижная площадка с электроприводом. Разработан проект установки для мытья деталей двигателей, редукторов с применением моющих средств «Лидер» различных модификаций.

Для информации работников предприятия и подрядных организаций о допускаемых нарушениях требований охраны труда рабочими, приобретена видео-фотокамера. Фото информация систематически обновляется и вывешивается на стенде, установленном на территории предприятия.

Проводилась и проводится работа по пересмотру и сокращению количества инструкций по охране труда в подразделениях предприятия с целью улучшения качества инструкций и повышения уровня знаний работников предприятия. Для совершенствования профилактической работы по охране труда введены журналы по безопасности труда в подразделениях предприятия.

Контроль за состоянием воздушной среды в производственных помещениях осуществляется экоаналитической лабораторией предприятия. Анализы на содержание вредных веществ в рабочих зонах помещений проводится согласно графику, утвержденному Территориальным Управлением Роспотребнадзора.

За отчетный период проведено 7981 анализов, из них 1063 с превышением ПДК и ПДУ в основном по таким вредным производственным факторам, как коксовая пыль, шум, вибрация.

На предприятии в неблагоприятных условиях труда работает 253 человека, из них 23 женщины.

В подразделениях предприятия эксплуатируются 377 вентиляционных установок, из них 143 - приточных, в том числе с калориферами и фильтрами - 118. Вытяжных установок действует 234, в том числе 44 установки оборудованы воздухоочистительными устройствами (циклонами, скрубберами).

В отчетном году на выполнение работ по приведению вентиляционного хозяйства в соответствие с требованиями правил и норм израсходовано 1322,8 тыс. рублей.

Кроме этого, выполнен ряд мероприятий по культуре производства: ремонт бытовых и производственных помещений и зданий цехов, асфальтирование промплощадок и автодорог, озеленение территории предприятия.

## 5. САНИТАРНО-БЫТОВЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ, ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ БЫТ

Работники предприятия, занятые непосредственно на производстве, обеспечены специальными санитарно – бытовыми корпусами, в которых имеются:

СБК	Шкафы			Душе-вые	Душевые кабины		Убор-ные	Уни-тазы	Умы-валь-ники
	Всего	Муж.	Жен.		Муж.	Жен.			
СБК №1	636	636	-	3	54	-	2	10	3
СБК №3	788	788	-	5	90	-	3	5	5
СБК №4	786	500	286	9	76	36	6	15	9
ИТОГО:	2210	1924	286	17	220	36	11	30	17

Санитарно – бытовыми корпусами работники предприятия обеспечены полностью.

Санитарно – бытовые помещения имеют в своем составе:

- мочечные отделения;
- гардеробные отделения для хранения уличной, домашней и специальной одежды в вентилируемых шкафах;
- отделение стирки и ремонта спецодежды;
- сушиары;
- комната гигиены женщин;
- сушильные отделения для обуви и одежды.

Кроме этого функционируют построенные силами подразделений банно-душевые блоки: электроцехе, аварийной газоспасательной службе, ремонтно-механическом цехе, а также работают оздоровительные комплексы в углеподготовительном, коксовом, парокотельном цехах, специализированном цехе по ремонту коксохимического оборудования № 1.

Круглосуточно на предприятии работает фельдшерский здравпункт, соответствующий нормам и правилам, в котором расположены кабинет заведующего здравпунктом, комната для временного пребывания больных, кабинет для медицинских процедур, комната дежурного медицинского персонала, кабинет для физиотерапевтических процедур.

В состав предприятия входит медико – санитарная часть на 100 посещений в смену. Работа МСЧ организована в две смены и по цеховому принципу.

Основные задачи – оказание квалифицированной специализированной медицинской помощи работникам акционерного общества с целью снижения общей и профессиональной заболеваемости, выполнение программы обязательного медицинского страхования.

В МСЧ ведут прием специалисты: два цеховых терапевта, хирург-уролог, отоларинголог-сурдолог, офтальмолог, гинеколог-дерматовенеролог, стоматолог, невролог.

Работает процедурный кабинет, кабинет функциональной диагностики, клиническая лаборатория, имеется дневной стационар, ведет прием врач мануальной терапии.

Наибольшее количество работников ОАО «Кокс» работает в дневную смену, Центральная заводская столовая имеет 100 посадочных мест в общем зале, может обслужить 1280 человек в наиболее многочисленную смену. Филиал центральной столовой в здании заводоуправления имеет 48 посадочных мест и может обслужить 430 человек в смену. Введена в действие столовая на 28 посадочных мест в помещении на базе СЦРКО№2. Режим работы двухсменный. Время работы с 10-30 до 13-30, с 17-30 до 20-00 буфетная продукция. Расчетное время на обед – 20 минут.

Кроме того, в цехах и службах имеются оборудованные комнаты приема пищи, которыми пользуются работники железнодорожного цеха, складского хозяйства, электроцеха, центральной заводской лаборатории, экоаналитической лаборатории, аварийной газоспасательной службы, автотранспортного цеха, что составляет 250 – 270 человек из работающих в самую много-численную (дневную) смену. Обеспеченность посадочными местами в столовых составляет 150%.

Подразделения предприятия обеспечены питьевой водой. Для снабжения водой предусмотрены питьевые фонтанчики, автоматы, закрытые баки с фонтанирующими насадками, а рабочие, занятые работами при высоких температурах - газированной водой, чаем.

Расстояние от крайних рабочих мест до туалетов, курительных помещений, устройств питьевого водоснабжения - не более 75 метров.

#### **6. СРЕДСТВА ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ, СПЕЦОДЕЖДА, СПЕЦОБУВЬ**

*Своевременно и в полном объеме работники предприятия обеспечиваются средствами индивидуальной защиты, спецодеждой и спецобувью, защитными кремами. Постоянно внедряются новые более эффективные СИЗ.*

В 2006 году на спецодежду, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты израсходовано - 5897,1 тыс. рублей.

Стирка спецодежды производится ежедневно в прачечной производительностью 40 тн/год. Существующая прачечная позволяет обеспечить стирку спецодежды всех работников предприятия.

#### **7. МАССОВЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ, РАБОТА С АКТИВОМ ПО ОХРАНЕ ТРУДА**

В 2006 году комиссией по охране труда профкома совместно с отделом охраны труда предприятия проведено 4 совещания, на которых присутствовали уполномоченные по охране труда, руководители подразделений, представители пожарного надзора. На совещаниях рассматривались такие вопросы, как содержание и наличие средств индивидуальной защиты, оснащение технологического оборудования средствами безопасности. В соответствии с Положением «О материальном стимулировании уполномоченных лиц по охране труда» ежеквартально подводились итоги работы уполномоченных лиц по охране труда, издавались приказы о поощрении лучших уполномоченных лиц по охране труда.

Для предупреждения производственного травматизма и заболеваемости на предприятии проводится организационная и профилактическая работа.

Повышена требовательность к руководителям и специалистам со стороны руководства предприятия за выполнение требований Стандарта предприятия «Система управления охраной труда» через посредство оценки их деятельности по обеспечению безопасности во вверенных службах и подразделениях.

Особое внимание уделяется оценке деятельности бригадиров по обеспечению безопасных и здоровых условий труда, что позволяет повысить их роль и ответственность.

Систематически, в соответствии с графиком, проводится работа по профилактике производственного травматизма в единый день охраны труда (четверг). По результатам проведенной работы руководители подразделений докладывали на селекторном рапорте.

Ежемесячно проводились совещания с руководителями подразделений, главными специалистами, работниками медсанчасти по вопросам состояния охраны труда на предприятии, анализа производственного травматизма и заболеваемости, профилактической работы по предупреждению производственного травматизма и профзаболеваний, выполнения предписаний Государственной инспекции труда и пожарного надзора, Территориального управления «Роспотребнадзора», мероприятий из приказа № 2. По итогам работы коллектива предприятия разрабатывались организационные и технические мероприятия, направленные на улучшение работы в вопросах охраны труда.

### **XIV. Сбыт продукции.**

Обзор состояния рынка коксохимической продукции показывает, что потребность и цена на кокс прямо пропорциональны производству и потреблению чугуна. В 2006 г. годовой выпуск кокса в целом по России увеличился по сравнению с 2005г. на 3% до 32,548 млн.тн., объем производства кокса на ОАО «Кокс» вырос на 2,8%.

В 2006 г. цены оставались достаточно стабильными. В 2007 г. аналитики предсказывают возможное снижению цен на коксовую продукцию, в связи с введением новых производственных мощностей.

В течение 2006 года ОАО «Кокс» было отгружено 2 050 957 тонн коксовой продукции; отгрузка кокса на экспорт составила 305 304 тонн (14,9 % в общем объеме продукции), увеличившись почти на 55 000 тонн по сравнению с 2005г. В 2007 г. продолжится жесткая конкурентная борьба за сохранение достигнутых объемов экспорта и завоевание новых ниш на мировых рынках.

В 2007 г. в связи с вводом в эксплуатацию новой коксовой батареи №3 на ОАО «Кокс», ожидается увеличение производства кокса до 230 000 тн. В условиях жесткой конкурентной борьбы задача отдела реализации продукции ОАО «Кокс» будет заключаться в сохранении постоянных потребителей продукции, а также поиске новых рынков сбыта.

### **XV. Капитальное строительство за 2006 год.**

#### **КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ЗА 2006 год**

рублей.

	Капитальные вложения	Ввод основных фондов	Реализация незавершенного строительства
1	2	3	4

<b>Капитальные вложения</b>			
Всего по заводу:	1335715118,19	207333690,25	415542835,12
в том числе:			
-строительно-монтажные работы	981322025,79		
из них: подрядный способ	179896011,80		
хозяйственный способ	664132698,50		
давальческий материал	137293315,5		
-оборудование, инструмент, инвентарь	138233101,94	84700325,07	
-прочие работы и затраты	216159990,5		
из них: проектно-изыскательские работы	5920981,43		
Кроме того приобретение земли	2063463,59		
<b><u>Из общего объёма капвложений:</u></b>			
<b><u>Промышленное строительство</u></b>			
Всего по заводу:	1325148643,07	196989763,70	414544168,03
в том числе :			
строительно-монтажные работы	973567316,19		
из них : подрядный способ	175493931,45		
- хозяйственный способ	660780069,25		
- дачальческий материал	137293315,5		
Оборудование ,инструмент, инвентарь	135863948,10	82603137,34	
прочие работы и затраты	215717378,8		
из них проектно-изыскательские работы	5920981,43		
<b><u>Из общего объёма капитальных вложений по объектам:</u></b>			
1..Шламовый отстойник к башне тушения №3	7500	11728483,39	
2.Объекты рассева кокса (коксорорт. рампа, перегруз.узлы и галереи	146475556,3		
3.Строительство шахты "Романовская"	381689,15		414544168,03
4.Изготовление основных средств	1093050,9	1093050,9	
5.Строительство шахты им. С.Д.Тихова	143508657,2		
	590488,44	12428770,55	
6.Строительство отделения химводо - очистки ПКЦ			
7.Вентпомещение вагоноопрокидывателя	7500	515717,59	
8.Строительство коксовой батареи №3	667406375,5		
9.Расширение бензольно-скрубберного отделения	12428,18	44518303,23	
10.дымовая труба	5465892,47		
11.Ливнесток	1790474,36		

12.Реконструкция АТЦ	669333,97	4498791,49	
13.Расширение машинного зала	58433541,23		
14.Цикл оборотного водоснабжения	47427496,68		
15.Бойлерная	10281168,69	10966629,08	
16.Установка беспылевой выдачи кокса батареи №3	15158143,76		
17. Растворный узел	633692,29		
18.Автоматизация производства	6045798,31	5595736,65	
19.Кислородно-наполнительная станция	576784,84		
20.Башня тушения коксов.батарея №3	16355228,63		
21.Электроцентрализация ст. Кемерово Заводская	2707523		
22.Гараж размораживания углей	185635		
23.Шламоотстойник	12425844,99		
24.Топливозаправочный пункт	1363956,21		
25.Десорбер	2834695,97		
26.Объекты мокр.тушения кокса (насосная и электропункт)	3611253,54		
27. Электрокабельные эстакады (перенос)	5829882,78		
28. Монтаж оборудования, замена устаревшего	7494527,02	22557746,65	
29. Расширение склада смолы	5564724,32		
30.Закрытый склад угля	1729445,43		
31. Котел утилизатор №2	9430038,77		
32. Строительст. мехосветителей №9,10	11797165,49		
26.Прочие	1989200,51	483396,83	
27. Приобретение основных средств	135863948,1	82603137,34	
Итого:	1325148642,07	196989763,7	414544168,03
<b><u>Непроизводственное строительство</u></b>			
Всего по заводу:	10566475,12	10343926,55	998667,09
в том числе: строительно-монтажные работы	7754709,6		
из них: подрядным способом	4402080,35		
хозяйственным способом	3352629,25		
приобретение оборудования	2369153,84	2097187,73	
прочие работы и затраты	442611,68		
<b>из выполненных капитальных вложений в том числе по объектам:</b>			



1.Реконструкция оздоровительного центра	1751579,08		
2.Строительство водозаборной скважины на турбазе	53944,92		
3.Котельная на турбазе	-53944,92	5219890,29	
4.Зона отдыха	2593204,02		
5. Турбаза. Павильон Барбекю	1193265,81	1316065,81	
6.Турбаза. Система полива.	677808	677808	
7.Склад негорючих материалов турбазы	18302,34	181402,92	
8.Турбаза. Пляж	686767,51		
9. Система пожаротушения объектов турбазы	617377		
10. Строительство жилого дома №57.	3750		923005,26
11.Приобрет. и монтаж пивной стойки	16084,26	16084,26	
12.Турбаза. Открытый бассейн	835487,54	835487,54	
13. Приобретение основных средств	2097187,73	2097187,73	
14.Коттедж на металплощадке	75661,83		75661,83
Итого:	10566475,12	10343926,55	998667,09

#### ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ ОБЪЕКТОВ ЗАКОНЧЕННЫХ СТРОИТЕЛЬСТВОМ

1. Турбаза. Котельная	5220 тыс.руб
2. Бойлерная (частичный ввод-оборудов.)	10967 тыс.руб
3. Объекты автоматизации производства	5596 тыс.руб
4. Смонтировано и введено оборудование	22558 тыс.руб
5. Турбаза. Бассейн открытый.	835 тыс.руб
6. Турбаза. Система полива	678 тыс.руб.
7. Шламоотстойник для бат.№6	11728 тыс.руб
8. Расширение ХВО (частич.ввод)	12429 тыс.руб
9. Скруберное отделение (частич.ввод)	44518 тыс.руб
10. Турбаза. Павильон барбекю	1316 тыс.руб
11. Реконструкция АТЦ	4499 тыс.руб
12. Приобретение основных средств	84700 тыс.руб.
13. прочее	2290 тыс.руб
Итого:	207334 тыс.руб

#### ЗАДАЧИ ОТДЕЛА КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА НА 2006 ГОД

За 2006 год введено фондов на сумму 207334тыс.руб..Завершено строительство объектов рассева кокса (коксортировки, перегрузочных узлов с галереями, коксовой рампы), объектов мокрого тушения кокса( башня тушения, шламоотстойник с насосной), дымовой трубы, топливозаправочного пункта. Приобретено оборудование на сумму 84700тыс.руб. Выполнен большой объем строительно-монтажных работ по объектам комплекса коксовой батареи №3. Начат предрасторочный монтаж коксовой батареи №3, смонтированы концевая и промежу- точная площадки, к завершению идут работы по установке беспылевой выдачи кокса, объектам химии, расширению машинного зала, котлу утилизатору, мехосветителям №9и10, объектам водооборотного цикла.

Перед коллективом ОАО "Кокс" и отделом капитального строительства в 2007 году поставлена задача - завершить строительство и ввести в эксплуатацию объекты комплекса коксовой батареи №3 и начать строительство закрытого склада угля, санбыткорпуса и других объектов.

### НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

по состоянию на 01.01.2007 года

Дата начала стро- ительства	Дата завершения строит-ва	Наименование объекта	стоимость незавершенного строит-ва	% выполнения
1	2	3	4	5
06.1999г.	1кв.2003г	Установка по сбору хоз.быт стоков	459638,84	10
10.1992г.	2кв2003г	реконструкция БРУ СЦРКО2	501916,11	10
10.2001г.	2кв2003г	установка биохимической очистки пром.стоков	13198699,12	100
05.2002г.	2кв2003г	Донное тушение кокса	263549,99	98
10.2001г.	2кв2003г	Асфальтирование УПЦ	757305,00	100
02.2001г.	3кв2006г	Коксовая рампа реконструкция	26443670,77	100
12.2003г.	4кв.2005г	Расширение бензольно-скрубберного отделения	17119584,92	100
01.2005г.	1кв2006	Паропровод ГРЭС ОАО "Кокс"	5124871,26	100
08.2003г	3кв2006г	Коксосортировка с бункерами кокса	331292999,59	99,9
11.2003г		Водозаборная скважина (турбаза)	1411376,23	
10.2003г	4кв2006г	Коксовая батарея №3	1116509449,53	95
08.2005г	2006г	Зона отдыха	3939002,47	5
09.2003г.	4кв2005г	отделение химводоочистки ПКЦ	3750785,91	100
03.2004г	2006г	дымовая труба	15388009,29	100
01.2004г	3кв2005	Реконструкция станции Кемерово - Заводская	19483747,86	100
04.2004г	2005г	Склад оборудования	7981917,40	100
03.2005г	3кв.2006г	Башня тушения	32959630,39	100
10.2004г	2005г	Бойлерная	16149664,11	100
09.2004г.		информационная сеть	567417,37	
09.2004г.	4кв2005г	водооборотное водоснабжение хим.цехов	50259191,76	100
09.2004г.	4кв2005	Расширение машзала	95792189,77	80
08.2004г	4кв2006г	Установка УБВК к коксовой батарее №3	18434071,75	60
05.2006г.	1кв.2006г	растворный узел	5428441,37	100
11.2004г	2007г.	Установка хранилища смолы	5667594,41	20
06.2005г.	2006г	Гаражный бокс	380242,57	100
08.2005г	2006	Топливозаправочный пункт	2413040,59	100
05.2005г		Вынос кабельной эстакады	774774,93	20
09.2005г	2007г.	Шламоотстойник	18414411,32	100
11.2005г	2006г.	Помещение вагонных весов	156511,90	100
2005г		Проектирование объектов турбазы	295901,54	
10.2005г	10.2006г	Реконструкция КПП №3	286831,10	100
11.2005г	проект	Закрытый склад угля	2196838,43	3
04.2005г		Реконструкция экипировочного пункта	725294,82	
		оборудование в монтаже	21550419,68	
02.2006г.		Котел утилизатор №2	18197468,64	95
03.2006г.		Турбаза. Оздоровительный центр	1751579,08	50

03.2006г.	2007	Объек.мокр.туш.кокса. Насосная	4148190,71	100
06.2006г.	2007	Объек.мокр.туш.кокса. Эл.пункт	869090,26	100
03.2006г.	2007	Десорбер	2923769,59	100
03.2006г.	2007	Электрокабельные эстакады.Перенос.	5818694,78	100
06.2006г.	2007	Система пожаротушения объектов турбазы	617377,00	80
07.2006г.	2007	Строительство ливнестока	1790474,36	30
07.2006г.	проект	Здание санбыт корпуса	55195,00	
07.2006г.	проект	Эл.централизация ст.Кемерово Заводская	2707523,00	
07.2006г.		Турбаза .Пляж	686767,51	
08.2006г.	проект	Гараж размораживания улгей	185635,00	
10.2006г.	2007г.	Автомойка АТЦ	1263031,69	95
11.2006г.	2007г.	Строительство кислородно-наполнительной станции	576784,84	30
		Итого: сч. 08/4 Строительство основных средств	1877670577,56	
	сч.08/2	приобретение земли уч. Никитинский	2063463,59	
	сч.07/1	Оборудование к установке на складе	35503068,11	
	сч.07/2 и 08/1-1	оборудование в пути	35913,10	
	сч.08/7	Освоение природных ресурсов ( шахта им. С.Д. Тихова)	179169025,54	
	сч.08/3	нематериальные активы	19100,00	
		<b>Итого: 130стр. Баланса</b>	<b>2094461147,90</b>	

#### XVI. Изменения в учетную политику

Внести с 01.01.2007 г. в приказ № 443 от 31.12.2004 г. «О введении Учетной политики ОАО «Кокс» следующие изменения:

- Пункт 28 Учетной политики по бухгалтерскому учету изложить следующим образом:  
- причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.
- Пункт 29 Учетной политики изложить следующим образом:  
- причитающиеся к уплате суммы доходов (процентов и дисконта) по размещенным облигациям включать в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.
- Пункт 32 Учетной политики изложить следующим образом:  
- списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производить линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором начали использовать результаты НИОКР. Списание производить равномерно в течение одного года.

п.п.11.17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02 Утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 12н.

Управляющий директор  
Главный бухгалтер

Дьяков С.Н.  
Бочарова Л.Л.





**Аудит·оптим·к**  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

650000 г. Кемерово  
ул. Весенняя 23, офис 3  
тел. 255-308 факс 25-60-37  
E-MAIL : auditoptim@yandex.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
*по финансовой (бухгалтерской) отчетности  
организации Открытое акционерное общество «Кокс»  
за 2006 год*

**Аудитор:**

- Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - Оптим - К»;
- Место нахождения: 650000 г. Кемерово ул. Весенняя, 23 оф.3;
- Государственная регистрация – свидетельство № 5033 КЕ-401367 от 27.09.99г.;
- Лицензия на осуществление аудиторской деятельности 002505 от 06.11.02 (пять лет), приказ Министерства Финансов РФ № 255;
- Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» (протокол №17 от 18.11.2002 г.);
- Член Некоммерческого партнерства «Аудиторы Кузбасса»;
- Аудит проведен под руководством аудитора Береговой Н.В., квалификационный аттестат аудитора № K022252 от 29.03.05г.

**Аудируемое лицо:**

- Открытое акционерное общество «Кокс»;
- Юридический адрес: 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 6;
- Фактический адрес: 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 6;
- Свидетельство о государственной регистрации: №3130 от 30.07.1993 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ФИРМЫ ООО «Аудит - Оптим - К»  
(модифицированное)  
участникам открытого акционерного общества  
«Кокс»  
о финансовой (бухгалтерской) отчетности  
ОАО «Кокс» за 2006 г.**

В соответствии с Договором № 14/2006 от 17.02.2006г. аудиторская фирма ООО «Аудит-Оптим-К» провела аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кокс» за период с 01.01.2006г. по 31.12.2006г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Кокс» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- приложения к бухгалтерскому балансу.

Ответственность за подготовку и представление финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кокс» несет исполнительный орган организации ОАО «Кокс».

Обязанность аудиторской фирмы 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.

Аудиторской фирмой ООО «Аудит-Оптим-К» проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кокс» в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" от 7 августа 2001 г. N 119-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утв. постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. N 696) ;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудиторской палаты России;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности организации ООО «Аудит-Оптим-К»;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Кокс» 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 и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при



подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Аудиторская фирма ООО «Аудит-Оптим-К» полагает, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По мнению аудиторской фирмы ООО «Аудит-Оптим-К», финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Кокс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2006г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, а именно на то, что предприятию необходимо учесть ряд замечаний, изложенных в отчете аудиторской фирмы участникам ОАО «Кокс», исключаяющие нарушения, влияющие на достоверность отчетности ОАО «Кокс».

Генеральный директор ООО «Аудит-Оптим-К»  
Куприянова Т.Б.

*Т.Б. Куприянова*

дата 28.03.07

Руководитель проверки аудируемого лица  
Береговая Н.В.  
(квалификационный аттестат аудитора  
№ K022252 от 29.03.05г.)



*Н.В. Береговая*

дата 28.03.07

## **Приложение 4.**

### **Бухгалтерская отчетность по РСБУ за 2007 г.**



# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Кокс Дф 01.32-190

на 31.12.2007

Форма №1 по ОКУД

Дата(год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ОАО КОКС

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Производство кокса

Организационно-правовая форма/форма собственности

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Единица измерения: тыс.руб

Местонахождение (адрес) 650021 г. Кемерово ул. 1-я Стахановская, 6

КОДЫ

0710001

2007 12 31

00186683

4205001274

23.10

47

16

384

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	74	86
<b>Основные средства</b>	<b>120</b>	<b>907.652</b>	<b>3.187.480</b>
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	8.070	10.138
здания, машины и оборудование	122	899.582	3.177.342
Незавершенное строительство	130	2.093.638	624.899
Доходные вложения в материальные ценности	135	3.585	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	13.387.515	18.853.104
Отложенные налоговые активы	145	15.325	3.422
Прочие внеоборотные активы	150	1.914.024	1.811.807
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>18.321.813</b>	<b>24.480.798</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
<b>Запасы</b>	<b>210</b>	<b>661.269</b>	<b>721.768</b>
в том числе			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	587.739	604.002
животные на выращивание и откорме	212		0
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	38.399	43.900
товары отгруженные	215		348
расходы будущих периодов	216	35.131	73.519
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	144.524	45.253
<b>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес после отчетной даты)</b>	<b>240</b>	<b>1.706.353</b>	<b>2.195.176</b>
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1.183.738	1.824.320
авансы выданные	245	254.055	283.793
прочие дебиторы	246	268.560	87.062
Краткосрочные финансовые вложения	250	1.238.003	4.376.741
<b>Денежные средства</b>	<b>260</b>	<b>49.737</b>	<b>117.191</b>
в том числе			
касса	261	129	107
расчетные счета	262	23.717	106.150
валютные счета	263	5.433	9.831
прочие денежные счета	264	20.458	1.103
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>3.799.886</b>	<b>7.458.129</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190+290)</b>	<b>300</b>	<b>22.121.699</b>	<b>31.938.927</b>

ПРИНЯТО

Дата 22.02.2008г

Подпись

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	33.005	33.005
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	1.501.592	1.501.592
<b>Резервный капитал</b>	<b>430</b>	<b>5.002</b>	<b>5.002</b>
в том числе			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	5.002	5.002
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	460	7.854.834	7.854.834
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	470		3.391.882
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>9.394.433</b>	<b>12.786.315</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	7.441.117	13.059.039
Отложенные налоговые обязательства	515	4.419	20.177
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>7.445.536</b>	<b>13.079.216</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	4.660.367	5.059.312
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>620</b>	<b>552.338</b>	<b>960.438</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	253.635	227.625
задолженность перед персоналом организации	622	35.401	43.273
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	12.906	20.716
задолженность по налогам и сборам	624	79.962	494.772
прочие кредиторы	625	170.434	174.050
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	84.861	51.155
Доходы будущих периодов	640	4.164	493
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>5.281.730</b>	<b>6.071.396</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490+590+690)</b>	<b>700</b>	<b>22.121.699</b>	<b>31.936.927</b>
<b>СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ</b>			
Арендованные основные средства	910	0	0
в том числе по лизингу	911	0	0
Товары и материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	8.792	8.088
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950	12.326.480	8.000.000
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960	6.480.212	8.988.989
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	1.058	1.654

Руководитель

(подпись)

Дьяков С.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бочарова Л.Л.

(расшифровка подписи)

21

ФЕВРАЛЬ 2008

(квалифицированный аттестат профессионального бухгалтера от "03" июля 2001 г. № 100206)

21.02.08

22.02.08

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Кокс Дф 01.32-191

за \_\_\_\_\_ год 200 7 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Открытое акционерное общество "КОКС"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **производство кокса**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384/385	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	19 733 714	12 792 806
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	( 14 915 258 )	( 9 799 195 )
<b>Валовая прибыль</b>	<b>029</b>	<b>4 818 456</b>	<b>2 993 611</b>
Коммерческие расходы	030	( 487 173 )	( 92 922 )
Управленческие расходы	040	( 575 678 )	( 519 404 )
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>050</b>	<b>3 755 605</b>	<b>2 381 285</b>
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	245 748	129 859
Проценты к уплате	070	( 1 284 846 )	( 538 508 )
Доходы от участия в других организациях	080	1 121 145	194
Прочие доходы	090	4 280 900	5 676 404
Прочие расходы	100	( 3 040 232 )	( 5 607 708 )
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>140</b>	<b>5 078 320</b>	<b>2 041 526</b>
Отложенные налоговые активы	141	( 11 670 )	6 343
Отложенные налоговые обязательства	142	( 15 830 )	( 3 355 )
Текущий налог на прибыль	150	( 952 187 )	( 518 058 )
Налоги за прошлые годы и иные обязательные платежи	160	( 6 723 )	( 948 )
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>4 091 910</b>	<b>1 525 508</b>
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	239 110	25 104
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

## 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	506	19 876	255	13 310
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	180	163	32 123	6 377
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	1 157	-	67	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	106 824	94 273	12 544	9 293
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	250	162	-	487	463

Руководитель \_\_\_\_\_ С.Н.Дьяков  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Л.Л.Бочарова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " \_\_\_\_\_ февраля 200 8 г.

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Кокс Дф 01.32-192

за 200 7 г.

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Открытое акционерное общество "КОКС"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **коксохимическая**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ	
<b>0710003</b>	
<b>00186683</b>	
<b>4205001274</b>	
<b>23.10</b>	
<b>47</b>	<b>16</b>
<b>384/385</b>	

## 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	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>8379408</b>	<b>9919007</b>
<b>200 6 г.</b> (предыдущий год)	011	X	X	X	X	X
Остаток на 1 января предыдущего года	020	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>8379408</b>	<b>9919007</b>
Чистая прибыль	025	X	X	X	<b>1525508</b>	<b>1525508</b>
Дивиденды	026				( <b>2050083</b> )	( <b>2050083</b> )
Увеличение величины капитала за счет: финансирование кап.вложений	041	X	-	X	X	-
Уменьшение величины капитала за счет: финансирование кап.вложений и прочих вложений	051	( - )	X	X	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>7854833</b>	<b>9394432</b>
<b>200 7 г.</b> (отчетный год)		X	X	X	X	X
Пересчет в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости средств в расчетах	061	X	X	X	<b>1</b>	<b>1</b>
Остаток на 1 января отчетного года	100	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>7854834</b>	<b>9394433</b>
Чистая прибыль	105	X	X	X	<b>4091910</b>	<b>4091910</b>
Дивиденды	106	X	X	X	( <b>700028</b> )	( <b>700028</b> )
Увеличение величины капитала	121		-	X	X	
Уменьшение величины капитала за счет прочих вложений	131	( )	X	X		
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	<b>33005</b>	<b>1501592</b>	<b>5002</b>	<b>11246716</b>	<b>12786315</b>

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	150	<b>5002</b>	-	( - )	<b>5002</b>
данные отчетного года	151	<b>5002</b>	-	( - )	<b>5002</b>

## Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>1) Чистые активы</b>	<b>200</b>	<b>9398597</b>	<b>12786808</b>

Руководитель С.Н.Дьяков  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Л.Л.Бочарова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 200 8 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за 12 месяцев 2007 г.

Форма № 4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Кокс" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
 Вид деятельности коксохимическая по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности частная по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	<b>29 279</b>	<b>37 809</b>
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	<b>24 664 580</b>	<b>16 826 612</b>
Средства, полученные от операций с иностранной валютой	030	<b>5 231 940</b>	<b>1 159 548</b>
Прочие доходы	050	<b>42 635</b>	<b>46 797</b>
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	( <b>20 493 513</b> )	( <b>14 053 004</b> )
на оплату труда	160	( <b>681 701</b> )	( <b>564 498</b> )
на выплату дивидендов, процентов	170	( <b>1 680 227</b> )	( <b>2 158 322</b> )
на расчеты по налогам и сборам	180	( <b>1 184 135</b> )	( <b>1 061 524</b> )
на расчеты с внебюджетными фондами	181	( <b>174 984</b> )	( <b>152 360</b> )
на покупку валюты	182	( <b>4 593 361</b> )	( <b>247 248</b> )
на продажу валюты	183	( <b>647 542</b> )	( <b>912 590</b> )
на прочие расходы	190	( <b>255 351</b> )	( <b>150 087</b> )
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	<b>228 341</b>	( <b>1 266 676</b> )
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	<b>5 830</b>	<b>430 693</b>
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	<b>2 780 613</b>	<b>3 086 802</b>
Полученные дивиденды	230	<b>1 121 116</b>	-
Полученные проценты	240	<b>32 190</b>	<b>68 751</b>
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	<b>5 518 511</b>	<b>783 985</b>
Приобретение дочерних организаций	280	( <b>251 144</b> )	( <b>4 778 070</b> )
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	( <b>255 872</b> )	( <b>456 971</b> )
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	( <b>5 802 100</b> )	( <b>5 960 607</b> )
Займы, предоставленные другим организациям	310	( <b>9 686 987</b> )	( <b>1 146 491</b> )
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	( <b>6 537 843</b> )	( <b>7 971 908</b> )
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	<b>25 053 544</b>	<b>23 778 034</b>
1	2	3	4
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	( <b>18 656 567</b> )	( <b>14 538 420</b> )
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	( <b>666</b> )	( <b>9 560</b> )
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	<b>6 396 311</b>	<b>9 230 054</b>
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	<b>86 809</b>	( <b>8 530</b> )
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	430	<b>116 088</b>	<b>29 279</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440	-	-

Руководитель С.Н.Дьяков  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Л.Л.Бочарова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " января 200 8 г.

Кокс Дф 01.32-194

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИИИ

по ОКВЭД

по ОК0ПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384/385	

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Прочие	040	78	19	( 2 )	95

Показатель		На начало отчетного	На конец отчетного
наименование	код	года	периода
1	2	3	4
<b>Амортизация нематериальных активов - всего</b>	<b>050</b>	<b>4</b>	<b>9</b>

Основные средства					
Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	110	187997	458231	( 2508 )	643720
Сооружения и передаточные устройства	111	236876	1247934	( 4198 )	1480612
Машины и оборудование	112	960917	673453	( 22560 )	1611810
Транспортные средства	113	125666	9731	( 2741 )	132656
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	23824	7377	( 63 )	31138
Многолетние насаждения	117	3361	-	( - )	3361
Другие виды основных средств	118	-	-	( - )	-
Земельные участки и объекты природопользования	119	8070	2068	( - )	10138
Итого	130	1546711	2398794	( 32070 )	3913435

Показатель		На начало отчетного	На конец отчетного
наименование	код	года	периода
1	2	3	4
<b>Амортизация основных средств - всего</b>	<b>140</b>	<b>639059</b>	<b>725955</b>
в том числе:			
зданий и сооружений	141	143032	155932
машин, оборудования, транспортных средств	142	485995	555338
других	143	10032	14685
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	6014	1099
в том числе:			
здания	151	305	318
сооружения	152	107	107
транспорт	153	5602	674
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	8083	8083
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного	На конец отчетного
	2	3	4
	180	6973	107142

#### Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	10037	-	( 10037 )	-
Итого	240	10037	-	( 10037 )	-
	код	На начало	На конец		
		отчетного года	отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250	6452	-		



**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	194	-	(	146	)	48
в том числе:ГУП ВУХИН	311	-	-	(	-	)	-
ВПК	312	4	-	(	4	)	-
ОАО Сибэнергомаш	313	-	-	(	-	)	-
ГУ Куз.Гос.университет	314	73	-	(	53	)	20
Кузн. Центр.ВУХИН	315	117	-	(	89	)	28
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	-		-	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и техноло- гическим работам, отнесенных на прочие расходы			код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
			2	3		4	
			330	-		-	

**Финансовые вложения**

Показатель		Долгосрчные		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	262611	261928	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	262543	261860	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	335	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	13124569	17269859	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	1257662	1097610	2878162
Депозитные вклады	530	-	-	-	1200000
Прочие	535	-	63655	140393	298579
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>13387515</b>	<b>18853104</b>	<b>1238003</b>	<b>4376741</b>

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на начало	Остаток на конец
наименование	код	отчетного года	отчетного года
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	<b>1706353</b>	<b>2195175</b>
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	<b>1183738</b>	<b>1824320</b>
авансы выданные	612	<b>254055</b>	<b>283793</b>
прочая	613	<b>268560</b>	<b>87062</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	<b>5277566</b>	<b>6070903</b>
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	<b>253635</b>	<b>227625</b>
авансы полученные	642	<b>46321</b>	<b>138310</b>
расчеты по налогам и сборам	643	<b>79962</b>	<b>494772</b>
кредиты, займы	644	<b>4660367</b>	<b>5059312</b>
прочая	646	<b>237281</b>	<b>150884</b>
долгосрочная-всего	650	<b>7441117</b>	<b>13059039</b>
в том числе: кредиты, займы	651	<b>7441117</b>	<b>13059039</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>660</b>	<b>12718683</b>	<b>19129942</b>

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	<b>6578755</b>	<b>5120299</b>
Затраты на оплату труда	720	<b>746549</b>	<b>645014</b>
Отчисления на социальные нужды	730	<b>171729</b>	<b>151529</b>
Амортизация	740	<b>102167</b>	<b>91029</b>
Прочие затраты	750	<b>975550</b>	<b>566938</b>
Итого по элементам затрат	760	<b>8574750</b>	<b>6574809</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	<b>38388</b>	<b>26605</b>

**Обеспечения**

Показатель		Остаток на начало	Остаток на конец
наименование	код	отчетного года	отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	<b>12326480</b>	<b>8000000</b>
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	<b>12326480</b>	<b>8000000</b>
Выданные - всего	830	-	-
в том числе:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	<b>6480212</b>	<b>8988969</b>
из него:			
объекты основных средств	841	<b>3375392</b>	<b>1344921</b>
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	<b>3286457</b>
прочее	843	<b>3104820</b>	<b>4357591</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ **С.Н.Дьяков**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ **Л.Л.Бочарова**  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " февраля 2008 г.

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2007 год

### Содержание

- XVII. Общие сведения о деятельности организации
- XVIII. Анализ производства и реализации продукции
- XIX. Анализ себестоимости продукции
- XX. Анализ показателей по труду
- XXI. Анализ налоговых платежей.
- XXII. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия
- XXIII. Научно-техническая деятельность, совершенствование технологических процессов, механизация и автоматизация производства
- XXIV. Качество продукции
- XXV. Информация о природоохранной работе
- XXVI. Работа с кадрами
- XXVII. Анализ работы цехов управления механической службы
- XXVIII. Анализ работы цехов управления энергослужбы
- XXIX. Сбыт продукции
- XXX. Капитальное строительство за 2007год

## I. Общие сведения о деятельности организации

- 1.6. Открытое акционерное общество «Кокс» создано в 1993 году в процессе приватизации. Уставный капитал составляет 33 004 640 рублей.
- 1.7. Местонахождение (юридический и фактический адрес): 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, д. 6
- 1.8. Согласно уставу основными видами деятельности ОАО «Кокс» являются:
- производство кокса путем переработки каменного угля с получением продуктов переработки, имеющих потребительские свойства;
  - выпуск проектной и технической документации;
  - производство машиностроительной, электротехнической продукции, металлоконструкций, а также выполнение подрядных ремонтных работ;
  - производство строительных материалов и реализация их на внутреннем рынке;
  - производство сельскохозяйственной продукции и реализация ее;
  - организация общественного питания;
  - производство товаров народного потребления;
  - капитальное строительство объектов промышленного и социального назначения;
  - коммерческая, сбытовая, торговая и посредническая деятельность;
  - управление промышленными предприятиями;
  - инвестиционная деятельность;
  - внешнеэкономическая деятельность;
  - жилищно-эксплуатационное обслуживание;
  - защита сведений, составляющих государственную тайну;
  - деятельность по предупреждению и тушению пожаров;
  - перевозка грузов железнодорожным транспортом;
  - техническое обслуживание и ремонт подвижного состава и технических средств, используемых на железнодорожном транспорте;
  - погрузочно-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте;
  - предоставление инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования для осуществления перевозок;
  - транспортировка грузов по железнодорожным путям общего пользования;
  - разработка месторождений полезных ископаемых открытым и подземным способом;
  - переработка и реализация продуктов добычи;
  - проектирование, строительство и эксплуатация горных объектов;
  - возведение подземных сооружений;
  - работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов;
  - геологоразведочные работы;
  - осуществление функций генерального подрядчика, заказчика и застройщика;
  - инженерное оборудование, сети и системы;
  - медицинская деятельность;
  - охранно-сыскная деятельность (для собственных нужд в целях охраны и защиты объектов предприятия и его дочерних организаций) путем создания и использования специального обособленного подразделения (службы безопасности) на основании действующих норм федерального законодательства, а также ведомственных и иных подзаконных актов;
  - подготовка и повышение квалификации персонала.
- 1.9. *Сведения о средней численности – информации экономического управления*
- 1.10. Единоличный исполнительный орган отсутствует. Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы Управляющей компании.
- Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Промышленно-металлургический холдинг"*
- Сокращенное наименование: *ООО Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»*
- Место нахождения: *121002, РФ, Москва, пер.Карманицкий, 9*
- Почтовый адрес: *121002, РФ, Москва, пер.Карманицкий, 9*
- Органы управления: *Зубицкий Евгений Борисович*
- Должность: *Генеральный директор*
- 1.6. Номер государственной регистрации юридического лица: **3130**  
дата регистрации: **30.07.1993г.**  
регистрирующий орган: *Администрация г.Кемерово*  
ОГРН: **1024200680877**  
Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: **09.08.2002г.**  
Регистрирующий орган: **ИМНС РФ по г.Кемерово Кемеровской области**
- 1.7. Регистратор:  
Наименование: **Филиал закрытого акционерного общества "РК-Реестр" - "Кемеровский"**  
Место нахождения: **Россия, 650021, г.Кемерово, ул.1-я Стахановская, 1-а**  
Почтовый адрес: **Россия, 650021, г.Кемерово, ул.1-я Стахановская, 1-а**  
Тел.: **(384-2) 57-10-41**  
Факс: **(384-2) 57-14-20**  
Лицензия:  
Номер лицензии: **10-000-1-00265**  
Дата выдачи: **24.12.2002г.**  
Срок действия: **не установлен**  
Орган, выдавший лицензию: **ФКЦБ РФ**  
Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: **08.07.2002г.**
- 1.8. Общее количество акционеров (участников): **103**
- 1.9. Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:
1. **Зубицкий Евгений Борисович**  
Доля в уставном капитале эмитента: **34.56 %**

2. **Зубицкий Борис Давыдович**

Доля в уставном капитале эмитента: **29.33 %**

3. **Зубицкий Андрей Борисович**

Доля в уставном капитале эмитента: **29.62 %**

4. Наименование: **Баклinton Холдинг ЛТД**

Место нахождения: **Британские Вирджинские острова, Тортولا Роуд Таун, Пейси Эстейт.**

Доля в уставном капитале эмитента: **4,94 %**

1.10. Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- управляющая организация
- в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами общества.

**Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия. Совет директоров, генеральный директор и ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров. Управляющая организация (управляющий) утверждается общим собранием акционеров по предложению совета директоров. Функции счетной комиссии общества осуществляет регистратор общества. Ликвидационная комиссия при добровольной ликвидации общества избирается общим собранием акционеров, при принудительной ликвидации назначается судом (арбитражным судом).**

1. 11. Общество имеет следующий филиал.

Наименование: Филиал открытого акционерного общества «Кокс» - «Шахта им. С. Д. Тихова».

Дата открытия: 07.12.2005 г.

Место нахождение филиала: Кемеровская область, Ленинск-Кузнецкий район, поселок. Свердловский, ул. Школьная, 9, почтовый индекс - 652595.

ФИО руководителя: директор филиала Латышкевич Владимир Александрович.

## II. Анализ производства и реализации продукции

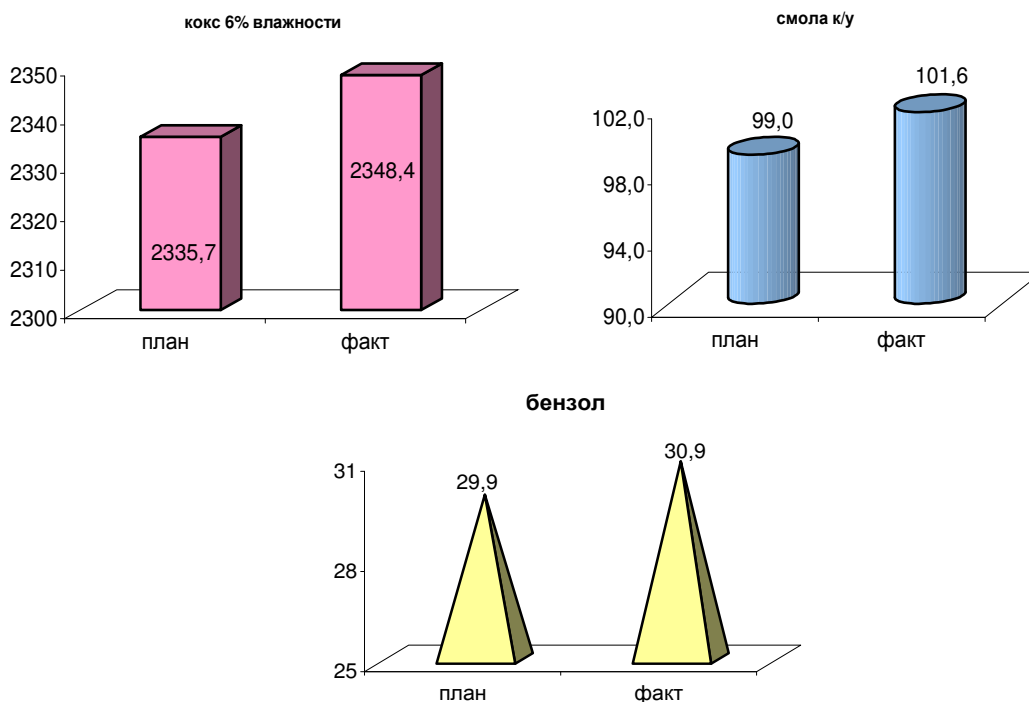
### Производство продукции.

Таблица 2.1

Наименование	Ед. изм.	2006	2007		Отклонение	
		факт	план	факт	к 2006 г.	к плану
Кокс 6 % влажности	тыс.т	2074,4	2335,7	2348,4	+274,0	+12,7
Смола	тыс.т	85,8	99,0	101,6	+15,8	+2,6
Бензол	тыс.т	26,3	29,9	30,9	+4,6	+1,0

Диаграмма 2.1

### Выполнение плана производства продукции



Выполнение плана за 2007г. по производству кокса 6 % влажности составило 100,5 %, по улавливанию смолы – 102,6%, по выработке бензола –103,5 %.

По сравнению с 2006 годом объем производства кокса увеличился на 274,0 тыс.т (13,2 %), бензола – на 4,6 тыс.т (17,5 %), смолы - на 15,7 тыс.т (18,3%). Выход бензола с 1 тонны шихты увеличился с 1,04 % до 1,07% , выход смолы увеличился с 3,38% до 3,5 %.

Увеличение объема производства кокса за 2007г. по сравнению с прошлым годом на 274,0 тыс.т произошло в основном за счет пуска в эксплуатацию батареи №3 – 481,5 тыс.тонн.

За счет увеличения оборота печей (из-за отсутствия углей марки «Ж») на КБ-4 с 15,6 до 16,7; на КБ-5 с 15,9 до 17,3; на КБ-6 с 15,6 до 16,7 производство кокса снизилось:

- на КБ-4 - на 38,2 тыс.т (93,7 %);
- на КБ-5 - на 58,9тыс.т (92,3%);
- на КБ-6 - на 40,8 тыс.т (93,7 %).

За счет снижения количества действующих печей по бат.№5 (остановка печей на ремонт с 1 октября) производство кокса снизилось на 51,0 тыс.т.

За счет снижения выхода кокса (с 76,86% до 76,1%) производство кокса снизилось на 18,6 тыс.т.

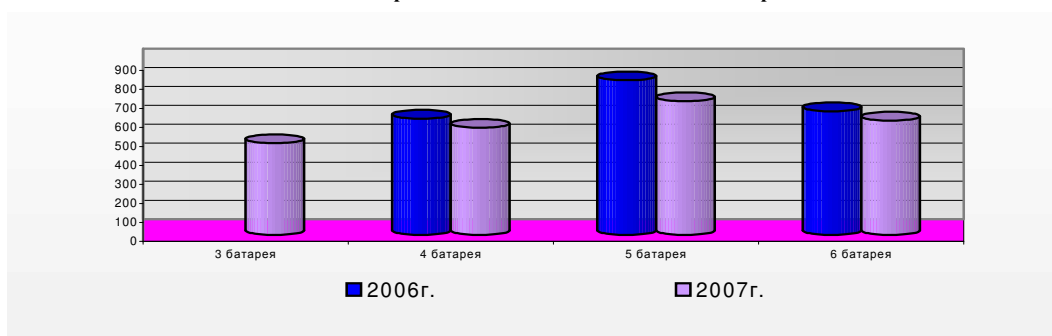
Таблица 2.2

Динамика показателей работы коксовых батарей

	2006г.			2007г. (ожд.)			Отклонение по выжигу	
	кол-во действ. печей, шт.	оборот печей, ч	выжиг кокса, тыс.т	кол-во действ. печей, шт.	оборот печей, ч	выжиг кокса, тыс.т	+/-	%
3 бат.				71	21,3	481,5	+481,5	
<b>4 бат.</b>	61	15,6	610,3	61	16,7	563,3	-47,0	-7,7
5 бат.	64	<b>15,9</b>	813,3	60	<b>17,3</b>	702,5	-110,8	-13,6
6 бат.	65	<b>15,6</b>	650,8	65	<b>16,7</b>	601,1	-49,7	-7,6
Итого	190	<b>15,7</b>	2074,4	257	<b>17,6</b>	2348,4	+274,0	+13,2

Диаграмма 2.2

Выработка кокса 6 % влажности по батареям



Перевыполнение плана по товарной продукции за 2007г. составило 138,7 млн.руб. (101,2 %), плана по реализации продукции – на 124,2 млн.руб. (101,1 %).

По сравнению с 2006г. объем производства продукции увеличился на 3438,5 млн.руб (на 43,3 %), в том числе за счет повышения цен на продукцию – на 2444,7 млн.руб. и увеличения объемов производства – на 994,9 млн.руб.

Показатели производства продукции на предприятиях черной металлургии Российской Федерации за 2007 г.

	Производство кокса 6% влажности	
	тыс.т.	% к соотв. периоду прошлого года
<b>ВСЕГО ПО ОТРАСЛИ</b>	<b>33832</b>	<b>103,6</b>
ОАО «Северсталь»	4630	109,7
ОАО «Магнитогорский МК»	5324	96,9
ОАО «Новолипецкий МК»	4056	100,4
ОАО «Нижнетагильский МК»	2893	105,6
ОАО «Западно-Сибирский МК»	3801	94,1
ОАО «Новокузнецкий меткомбинат»	761	68,1
ОАО «Уральская сталь»	1873	90,2
<i>КОКСОХИМИЧЕСКИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ</i>		
<b>ОАО «Кокс»</b>	<b>2348</b>	<b>113,2</b>

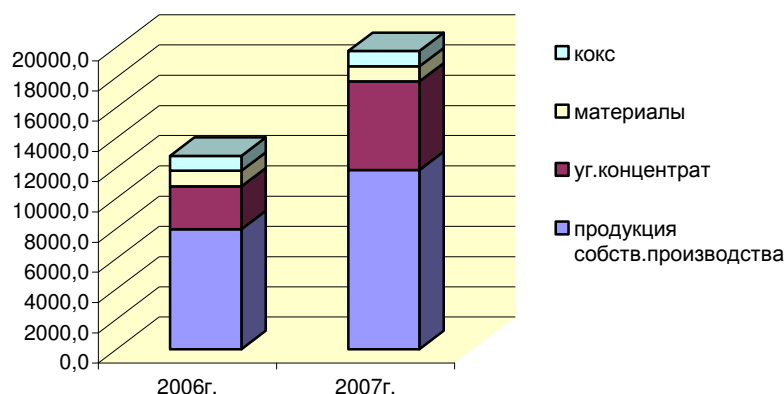
В целом по отрасли рост производства кокса 6% влажности за 2007 год по сравнению с 2006г. составил 103,7%.

На ОАО «Кокс» производство кокса увеличилось за рассматриваемый период на 13,2%.

За 2007г. объем реализации продукции на ОАО «Кокс» составил 11375,9 млн.руб. По сравнению с 2006г. данный показатель увеличился на 3442,5 млн.руб., в том числе за счет увеличения цен на коксохимическую продукцию выручка увеличилась на 2433,5 млн.руб., за счет увеличения объема - на 991,0 млн.руб.

Диаграмма 2.3

Объем продаж за 2006-2007г.г.



Объем продаж за 2007г. составил 19733,7 млн.руб., превысив на 6940,9 млн.руб. (на 54,3%) уровень 2006г. Рост продаж произошел за счет увеличения реализации продукции собственного производства на 3918,8 млн.руб., увеличения объема перепродажи кокса на 25,7 млн.руб. и перепродажи угольного концентрата и рядового угля с 2830,0 млн.руб. в 2006 г. до 5855,8 млн.руб. в 2007 г. (на 106,9 %). За счет перепродажи материалов объем продаж снизился на 29,4 млн.руб.

### III. Анализ себестоимости продукции

Таблица 3.1

Затраты на производство продукции

(без учета ж.д.тарифа)

	2006г.	2007г.	откл. абс.	%
	млн.руб.			
1. Сырье	4418,2	6337,0	1918,8	143,4
в т.ч. угольный концентрат	4403,2	6317,9	1914,7	143,5
хим.сырье	15,0	19,1	4,1	127,3
2. Услуги производственного характера	31,6	59,4	27,8	188,0
3. Вспомогательные материалы	244,3	338,6	94,3	138,6
4. Энергозатраты	133,1	163,5	30,4	122,8
5. Оплата труда	601,1	744,2	143,1	123,8
6. Отчисления на соц.нужды	152,7	191,1	38,4	125,1
7. Амортизация	90,7	101,9	11,2	112,3
8. Расходы на продажу	85,5	37,4	-48,1	43,7
9. Прочие расходы	244,5	230,8	-13,7	94,4
в т.ч. налог на землю	28,9	28,9	0,0	100,0
услуги по управлению	183,9	152,5	-31,4	82,9
прочие	31,7	49,4	17,7	155,8
10. Продукция и услуги собственного пр-ва	-137,6	-114,0	23,6	82,8
Итого полная себестоимость	5864,1	8089,9	2225,8	138,0
Кроме того ж.д.тариф, вкл. в себестоимость		438,6		

Общая сумма затрат на производство и реализацию продукции увеличилась за 2007г. по сравнению с 2006г. на 2225,8 млн.руб. (38,0%), из которых 2071,3млн.руб. – увеличение материальных затрат; 181,5 млн.руб. – увеличение расходов на оплату труда с отчислениями на социальные нужды; 11,2 млн.руб.- увеличение размера амортизации; 9,9 млн.руб. – увеличение прочих расходов; 48,1 млн.руб. – снижение расходов на продажу.

Расходы на угольный концентрат увеличились на 1914,7 млн.руб. (на 43,5%). За счет увеличения средней цены приобретения 1 т угольного концентрата затраты возросли на 1257,3 млн.руб., за счет увеличения объемов производства – на 657,4 млн.руб. Средняя цена списания концентрата на производство увеличилась с 1615 руб. за 1 т ф.в. с жел.дор.тарифом и транспортными расходами в 2006г. до 2020,36 руб. за 2007г.

Таблица 3.2

Структура затрат на производство

	Сумма, млн.руб.		Структура затрат, %		Отклонение	
	2006г.	2007г.	2006г.	2007г.	абс.	%
<b>Материальные затраты</b>	4827,2	6898,5	82,3	85,3	2071,3	3,0
в т.ч. Сырье	4418,2	6337	75,3	78,3	1918,8	3,0
- уг.концентрат	4403,2	6317,9	75,1	78,1	1914,7	3,0
- хим.сырье	15,0	19,1	0,3	0,2	4,1	0,0
услуги произв. характера	31,6	59,4	0,5	0,7	27,8	0,2
вспомогательные материалы	244,3	338,6	4,2	4,2	94,3	0,0
энергозатраты	133,1	163,5	2,3	2,0	30,4	-0,2
<b>Заработная плата</b>	601,1	744,2	10,3	9,2	143,1	-1,1
<b>Начисления на зар.плату</b>	152,7	191,1	2,6	2,4	38,4	-0,2
<b>Амортизация</b>	90,7	101,9	1,5	1,3	11,2	-0,3
<b>Расходы на продажу</b>	85,5	37,4	1,5	0,5	-48,1	-1,0
<b>Прочие расходы</b>	106,9	116,8	1,8	1,4	9,9	-0,4
<b>Итого</b>	5864,1	8089,9	100,0	100,0	2225,8	0,0

В структуре затрат на производство увеличилась доля материальных затрат на 3,0% за счет доли угольного концентрата (на 3,0%), доли услуг производственного характера – на 0,2%. Доля материальных затрат снизилась за счет доли энергозатрат – на 0,2%.

Доля заработной платы с отчислениями уменьшилась на 1,3%, амортизационных отчислений - на 0,3%, по прочим расходам – на 0,4%, по расходам на продажу - на 1,0%.

#### Затраты на 1 рубль товарной продукции

Затраты на 1 рубль товарной продукции за 2007г. снизились на 2,76 коп. и составили 71,13 коп.

За счет увеличения общего объема выпуска продукции затраты на 1 рубль товарной продукции снизились на 22,33 коп., а за счет увеличения общей суммы затрат на производство и реализацию продукции – увеличились на 19,57 коп.

#### IV. Анализ показателей по труду

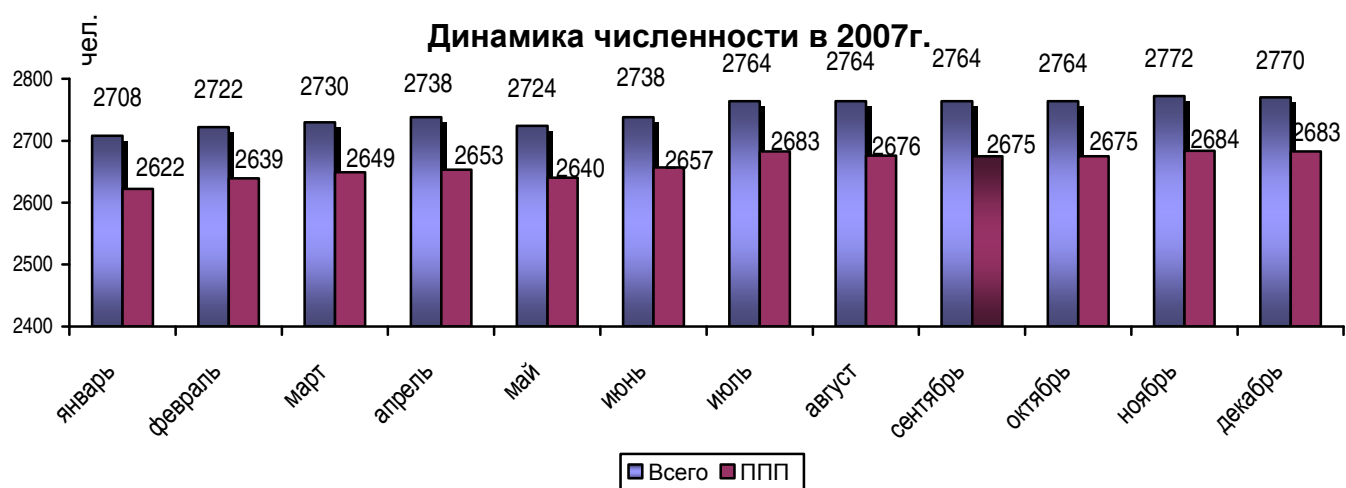
Таблица 4.1

Показатели	2006г	2007г	отклонения	
			абс.	%
1. Среднесписочная численность, всего чел.	2640	2747	+107	104,1
в т.ч. ППП	2552	2661	+109	104,3
из него – рабочие	2036	2144	+108	105,3
служащие	516	547	+31	106,0
непромгруппа	88	86	-2	97,7
2. Фонд заработной платы, всего млн. руб.	662,8	789,7	+126,9	119,1
в т.ч. ППП	636,3	770,9	+134,6	121,2
из него – рабочие	441,9	534,3	+92,4	120,9
служащие	194,4	236,6	+42,2	121,7
непромгруппа	10,9	13,1	+2,2	120,2
неписочный состав	15,6	5,6	-10,0	35,9
3. Среднемесячная заработная плата, всего руб.	20426	23773	+3347	116,4
в т.ч. ППП	20774	24136	+3362	116,2
из него – рабочие	18083	21060	+2977	116,5
служащие	31392	36024	+4632	114,8
непромгруппа	10334	12538	+2204	121,3
4. Производительность труда	3109	4277,5	+1168,5	137,6
4.1. выработка товарной продукции на одного работника ППП, тыс. руб. в ценах 2006г.	3109			

**Численность работников предприятия** за 2007г. составила 2747 чел и увеличилась по сравнению с 2006г. на 107 чел. или на 4,1%. Увеличение численности обусловлено созданием новых рабочих мест и укомплектованием численности на комплексе коксовой батареи №3.

Диаграмма 4.1





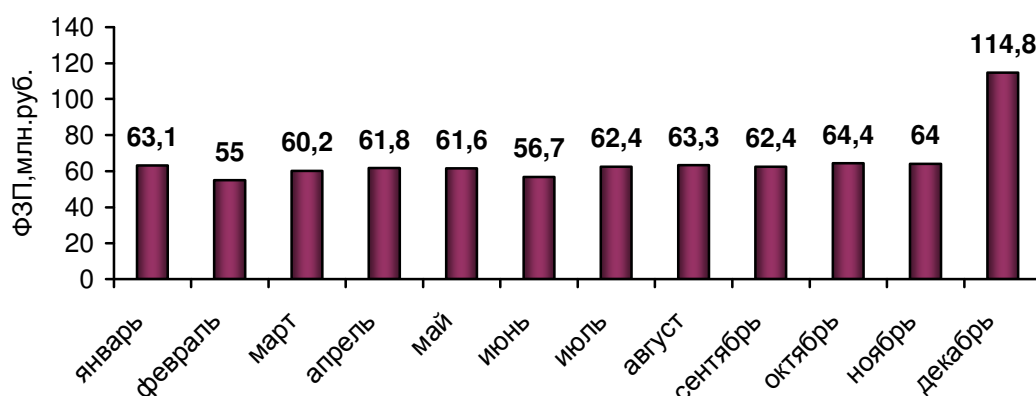
В течение года увеличение численности с 2708 чел. в январе до 2770 чел. в декабре обусловлено комплектованием персонала на объекты коксовой батареи №3.

**Расход фонда заработной платы** по предприятию за 2007г. составил 789,7 млн. руб., увеличение ФЗП по сравнению с 2006г. на 126,9 млн. руб. за счет:

- уменьшения заработной платы по неписочному составу – снижение на 10,0 млн. руб.;
- увеличения уровня среднемесячной заработной платы – увеличение на 110,4 млн. руб.;
- увеличения численности персонала (107чел.) – увеличение на 26,5 млн. руб.

Диаграмма 4.2

### Динамика расхода фонда заработной платы в 2007г.



Основным фактором увеличения ФЗП явилось повышение заработной платы работникам предприятия в течение 2007г., которое проводилось дважды, в марте на 5% и июле на 10% рабочим и 5% служащим.

Удельный вес оплаты труда в себестоимости товарной продукции по предприятию составил 8,9% и уменьшился по сравнению с 2006г на 1,4%.

За успешные результаты производственно-хозяйственной деятельности по итогам года выплачено единовременное вознаграждение работникам предприятия, которое составило 50,1 млн. руб.

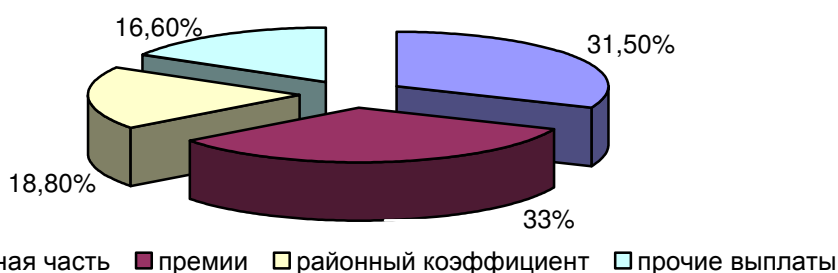
Таблица 4.2

**Структура фонда заработной платы**

Состав фонда заработной платы	2006г.	2007г.	%	
			2006г.	2007г.
ФЗП всего по предприятию, из него:	662,8	789,7	100,0	100,0
тарифная часть	214,0	248,5	32,3	31,5
премии	192,3	261,7	29,0	33,1
Районный коэффициент	129,4	148,4	19,5	18,8
Прочие выплаты	127,1	131,1	19,2	16,6

Диаграмма 4.3

### Структура фонда заработной платы в 2007г.



В структуре фонда заработной платы произошли изменения, по статье «Прочие выплаты», снижение расходов по которой связано с уменьшением выплат за выполнение работ в сверхурочное время и выходные дни, по статье «Премии» увеличение расходов связано с выплатой единовременной премии по итогам работы за год и премирование работников предприятия за ввод в действие комплекса коксовой батареи №3.

**Среднемесячная заработная плата** в целом по предприятию составила 23773 руб. или 116,4% к уровню 2006г. и выросла на 3347 руб. Повышение заработной платы на конец года составило 12,4% при официальном уровне инфляции 11,9%.

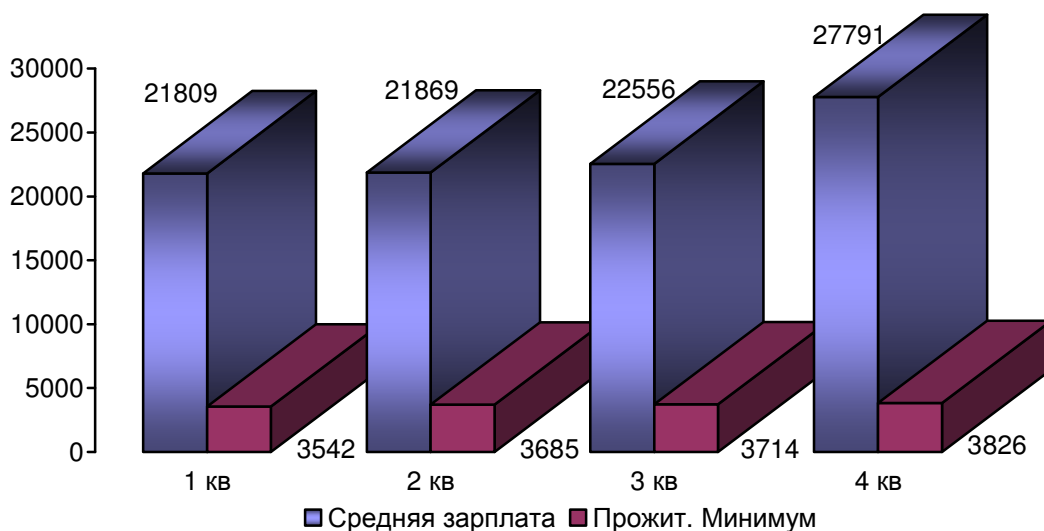
Заработная плата по ведущим профессиям за 2007год.

Таблица 4.3

Наименование профессии, должности	Зарплата, руб.
Машинист коксовых машин, 7 разряд	31999
Машинист коксовых машин, 6 разряд	31230
Люковой, 7 разряд	26757
6 разряд	26253
Дверевой, 6 разряд	25388
5 разряд	23990
Аппаратчик хим. цехов, 5 разряд	22585
Слесарь-ремонтник, электромонтер, 6 разряд	21874
5 разряд	18687
Токарь, 6 разряд	30939
Сменный мастер коксового цеха	34955
Ремонтный мастер коксового цеха	34805

Диаграмма 4.4

### Динамика средней заработной платы на ОАО "Кокс" и прожиточного минимума в Кемеровской области в 2007г.



Средняя заработная плата на предприятии превышает от 6,2 до 7,3 раза прожиточный минимум по Кемеровской области.

Таблица 4.4

Наименование предприятий	Средняя заработная плата, руб.	
	ноябрь	декабрь
<b>Всего по России</b>	14406	
ОАО «Кокс»	22592	40934
ОАО «Магнитогорский МК»	24305	42256
ОАО «Череповецкий МК»	26641	25313
ОАО «Новолипецкий МК»	18386	18817
ОАО «Алтай-Кокс»	14608	30002
ОАО «Урал-сталь»	13765	19136
ОАО «Тулачермет»	16393	27283
ОАО «Челябинский МК»	16903	17797

ОАО «Кокс» входит в состав предприятий черной металлургии с высоким уровнем среднемесячной заработной платы.

**Производительность труда** по товарной продукции по отчетным данным 2007г. составила 4278 тыс. руб., увеличение выработки товарной продукции на одного работника ППП на 1169 тыс. руб. (37,6%) по сравнению с предыдущим годом.

Таблица 4.5

**Производительность труда**

Показатели	2006г.	2007г.	Откл.
Объем товарной продукции, млн. руб.	7935	11374	+3439
Среднесписочная численность ППП, чел.	2552	2659	+107
Выработка на одного работника, тыс. руб.	3109	4278	+1169

**V. Анализ налоговых платежей**

Таблица 5.1

**Начисление налогов и платежей**

	2006г.	2007г.	Отклонение	
			млн.руб.	%
Налог на прибыль	518,1	952,2	434,1	183,8
НДС	421,7	658,3	236,6	156,1
Единый социальный налог	141,8	163,3	21,5	115,2
Обязательное соц.страх.от несч. случаев	11,8	19,4	7,6	164,6
Налог на доходы физ. лиц	266,2	160,4	-105,8	60,3
Налог на имущество	19,4	27,5	8,1	142,0
Налог на землю	28,9	28,9	0,0	99,9
Налог на доходы в виде дивид. иностр.орган.	15,0	7,8	-7,2	52,0
Транспортный налог	1,0	1,2	0,2	121,4
Прочие налоги и сборы	1,4	1,5	0,1	103,6
<b>Всего</b>	<b>1425,2</b>	<b>2020,5</b>	<b>595,3</b>	<b>141,8</b>

Общая сумма налогов и платежей в 2007 году увеличилась по сравнению с прошлым годом на 595,3 млн.руб. ( на 41,8%) и составила 2020,5 млн.руб.

Таблица 5.2

**Начисление налогов в бюджеты различных уровней**

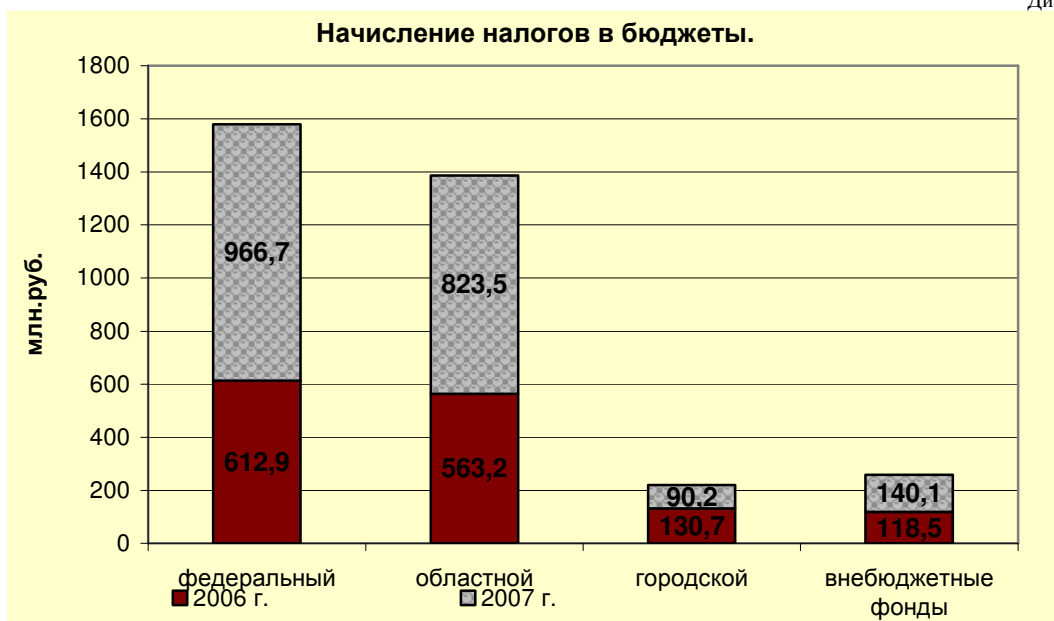
	2006г.	2007г.	Отклонения	
			млн.руб.	%
Федеральный	612,9	966,7	353,8	157,7
Областной	563,1	823,5	260,4	146,2
Городской	130,7	90,2	-40,5	69,0
<b>Итого в бюджеты</b>	<b>1306,7</b>	<b>1880,4</b>	<b>573,7</b>	<b>143,9</b>
Внебюджетные фонды	118,5	140,1	21,6	118,2
<b>Всего</b>	<b>1425,2</b>	<b>2020,5</b>	<b>595,3</b>	<b>141,8</b>

Увеличение платежей в 2007г в федеральный бюджет на 353,8 млн.руб. произошло за счет увеличения суммы НДС (на 236,6 млн.руб.), налога на прибыль (на 117,6 млн.руб.), ЕСН (на 7,6 млн.руб.).

В областной бюджет увеличение платежей составило 260,4млн.руб. Сумма налога на имущество в областной бюджет увеличилась на 8,1 млн.руб., налога на прибыль – на 316,6 млн.руб.

Платежи во внебюджетные фонды в 2007г. увеличились на 21,6 млн.руб., в т.ч. за счет ЕСН увеличение на 14,0 млн.руб., за счет обязательного соцстрахования от несчастных случаев – на 7,6 млн.руб.

Диаграмма 5.1



## VI. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

Таблица 6.1

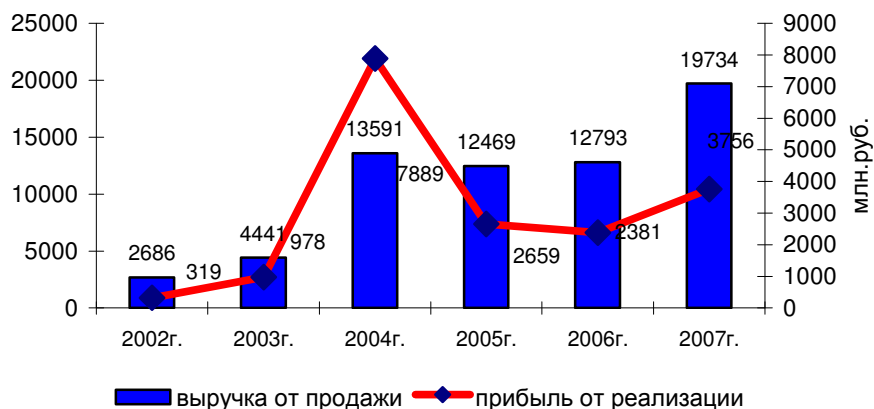
Финансовые результаты, млн.руб.

	2006г.	2007г.	Откл. абс.	%
Прибыль от реализации продукции и услуг	2381,3	3755,6	1374,3	157,7
Операционные и внереализационные результаты (-)расходы, (+) доходы	-339,8	1322,7	1662,5	-389,3
Прибыль до налогообложения	2041,5	5078,3	3036,8	248,8
Налог на прибыль	518,1	952,2	434,1	183,8
Отложенные налог.об-ва и иные обязательные платежи	-0,9	34,2	35,1	-3800,0
Чистая прибыль	1522,5	4091,9	2569,4	268,8
Объем производственных инвестиций	1335,7	930,9	-404,8	69,7

Прибыль от реализации продукции и услуг за 2007г. увеличилась на 1374,3 млн.руб. (на 57,7%), в том числе произошло увеличение прибыли от реализации продукции собственного пр-ва на 1253,6 млн.руб., прибыли от перепродажи угольного концентрата на 180,7 млн.руб. Прибыль от перепродажи кокса уменьшилась на 60,0 млн.руб.

Диаграмма 6.1

Динамика прибыли от реализации



#### Использование прибыли

Использование прибыли отчетного года на оплату налога на прибыль, штрафы, пени и другие обязательные платежи составили 986,4 млн.руб., в т.ч. налог на прибыль – 952,2 млн.руб.

Увеличение налога на прибыль на 434,1 млн.руб. произойдет за счет увеличения налогооблагаемой базы.

Отложенные налоговые обязательства и иные обязательные платежи за 2007г. составили 34,2 млн. руб.

#### Инвестиционная деятельность

Общий объем производственных инвестиций за 2007г. составил 930,9 млн.руб. (69,7 % от 2006г.) из которых 114,3 млн.руб. профинансировано из амортизационного фонда и 816,6 млн.руб. – из прибыли.

Таблица 6.2

#### Источники финансирования кап.вложений

	2006г.	2007г.	Отклонение	
			+/-	%
Объем кап.вложений	1335,7	930,9	-404,8	-30,3
Профинансировано:				
из амортизационного фонда	104,1	114,3	10,2	+9,8
из прибыли	1231,6	816,6	-415,0	-33,7

Из всего объема кап.вложений доля строительно-монтажных и проектно-изыскательских работ составила 81,4% - за 2007г. и 89,7% за 2006г. Приобретение оборудования за 2007г. составило 173,4 млн.руб., что на 35,2 млн.руб. больше 2006г.

В структуре инвестиций в 2007г. наибольшую долю составили долгосрочные финансовые вложения.

Таблица 6.3

#### Показатели инвестиционной деятельности ОАО «Кокс»

	2006г.	2007г.	Откл.	
			абс.	%
1. Финансовые вложения	14625,5	23229,8	8604,3	158,8
- долгосрочные финансовые вложения	13387,5	18853,1	5465,6	140,8
- краткосрочные финансовые вложения	1238,0	4376,7	3138,7	353,5
2. Инвестиции в основной капитал	1335,7	930,9	-404,8	69,7

За 2007г. финансовые вложения составили 23229,8 млн.руб., что на 8604,3 млн.руб. больше уровня 2006г. ( в 1,6 раза).

### VII. Научно-техническая деятельность, совершенствование технологических процессов, механизация и автоматизация производства

#### 2. Выполнение мероприятий по приказу № 1 2007 года.

а) По плану организационно-технических мероприятий, внедрения новой техники, механизации и автоматизации производства:

- |                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| – запланировано к выполнению | - 44 мероприятия |
| – выполнено 100%             | - 33 мероприятий |
| – отменено                   | - 3 мероприятия  |
| – перенесено на 2008 год     | - 8 мероприятий  |

На основании более детальной оценки технического состояния отменено:

1. Приобретение шнека с барабаном для центрифуги №438
2. Приобретение резервного колеса для вентилятора на ПГУУ
3. Замена аммиакопровода н/ж Ду 300 от аммиачных колонн до ПГХ

В связи с высокой загруженностью персонала на окончании монтажа и проведении запуска оборудования комплекса 3-й коксовой батареи перенесены на 2008г:

1. Строительство 2-й очереди шихтоподачи на коксовые батареи 3,5
  2. Монтаж системы автоматического пожаротушения (С-1, С-2, С-3, У-17, У-20, У-21, У-27, У-28)
  3. Приобретение черного тела для калибровки оптических пирометров
  4. Изготовление и монтаж фильтров для аммиачной воды и растворов КФС
  5. Замена аммиакопровода н/ж Ду 300 от аммиачных колонн до ПГХ
  6. Замена питающих кабелей от подстанции №11 и замена ЩСУ-1,2,3 батареи №4
- В связи с длительным поиском завода-изготовителя перенесено на 2008г
7. Приобретение горизонтального расточного станка
  8. Приобретение передвижного экологического поста на базе а/м «Газель»

**б) По плану проектно-конструкторских работ:**

- планировалось выполнить 18 работ
- выполнено 16 работ
- не выполнено 2 работы

В связи с высокой загруженностью персонала не выполнены работы:

1. По проектированию установки электрофильтра для батарей № 4,6 и газопровода.
2. По проектированию гаража электровозов на основе конструкций старого шламоотстойника.

**в) По программе ремонта зданий, сооружений, рабочих мест**

- планировалось выполнить 18 работ
- выполнено 16 работ
- не выполнено 2 работ

2 работы не выполнены в связи с высокой загруженностью персонала на работах комплекса КБ №3 и текущем производстве:

1. Ремонт административного здания АТЦ.
2. Замена крыши литейного отделения.

**з) По плану строительства комплекса батарей №3**

- планировалось выполнить 14 работ
- выполнено 13 работ
- перенесено на 2008г. 1 работа

В связи с высокой загруженностью персонала перенесена на 2008 год следующая работа:

5. Строительство поста ЭЦ на ст. Кемерово-Заводская.

## VIII. Качество продукции.

### Качество поступающих углей и производимой шихты.

В течение отчетного периода 2007 года снабжение углями было напряженным, особенно во 2-м полугодии. Из-за снижения поставок угольных концентратов марки «Ж» и «ГЖ» приходилось постоянно производить перешихтовки по составу шихты. Количество перешихтовок за 2007 год составило 198 случаев, что на 70 случаев больше, чем в 2006 году. Основное количество перешихтовок пришлось на конец 1-го и весь период 2-го полугодий.

Таблица 8.1

**Сравнительный анализ качества шихты по отношению к 2006 году.**

Период	Помол	Марочный состав шихты, %			Технический анализ шихты, %			у мм
		Г	Ж+ГЖ	К	Влага, %	Зола, %	Летучие, %	
2007год	74,3	1,8	45,5	52,7		8,6		
2006год	76,6	0,43	43,38	56,19	7,4	8,3	27,9	15,2
Откл.	-2,3	+1,37	+2,12	-3,49	-0,3	-0,3	-0,2	-0,8

Увеличение в марочном составе шихты доли углей марки «Г» и «Ж+ГЖ» на 5,68% произошло за счет снижения доли углей марки Г.

Таблица 8.2

**Средний анализ поступивших углей приведенный к фактическому составу шихты.**

Период	Влага, %	Зола, %	Летучие %	Сера, %	У, мм	Расхождение по золе	Расхождение по влаге
2007год	7,15	8,25	29,47	0,42	14	+0,35	
2006год	6,88	8,02	28,73	0,43	15	-0,27	-0,68

Расхождение по влаге и золе находятся в пределах допустимых значений.

## IX. Информация о природоохранной работе

В 2007 г. на предприятии введена в эксплуатацию коксовая батарей № 3 с использованием технических решений по снижению воздействия на окружающую среду, в том числе по улавливанию пыли в рукавных фильтрах при выдаче кокса, установкой аспирационных систем с очисткой запыленного воздуха в мокрых пылеуловителях на всех перегрузочных станциях новой коксосортировки.

Так пуск в работу установки беспылевой выдачи кокса новой батарее позволил предотвратить выброс 240 тонн/год. Оснащение узлов транспортировки и перегрузки кокса аспирационными системами новой коксосортировки предотвратило выброс 139 т/г.

Проводились мероприятия по снижению загрязнения действующего производства. Проведение горячих ремонтов кладки печей коксовых батарее позволило исключить прососы сырого коксового газа в отопительную систему и уменьшить выбросы на 97,89 т/г.

Проведены мероприятия по снижению выбросов от емкостного оборудования цехов улавливания химических продуктов коксования. Ремонт перекрытия смоляных баков № 3,4 уменьшил выбросы на 0,52 т/г. Выполнен монтаж коллекторной системы по сбору выбросов от сборника 2 бензола, бака полимеров с подачей их в газопровод. Экологический эффект составил 4,6 т/г.

С целью снижения уровня парниковых газов и уменьшения объемов сжигаемого газа на факельной установке проложен газопровод проектной мощностью 8 тыс м3/час для подачи коксового газа в качестве топлива на ПО «Химпром». С 3 квартала газ стал подаваться потребителю.

Суммарный валовый выброс вредных веществ предприятия в атмосферу в 2007 году составил 3857,748 тонн, что ниже установленного норматива на 868,8 тонн.

В соответствии с проектом строительства объектов комплекса к/батарей № 3 в течение года проводились работы по строительству 1 очереди очистных сооружений сточных вод.

Построены осветлитель, узел приготовления и дозирования флокулянта, песколовки.

## **Х. Работа с кадрами**

Деятельность управления кадров в 2007 году была направлена на обеспечение потребности структурных подразделений предприятия в персонале необходимой квалификации и специальности, подготовку кадрового резерва, проведение работы по подготовке и повышению квалификации кадров, осуществление контроля и оказание помощи в организации работы с персоналом на угольных предприятиях промышленной группы «КОКС».

### **10.1. Комплектование и движение персонала**

Комплектование персоналом акционерного общества «КОКС» в 2007 году осуществлялось через городские центры занятости, средства массовой информации, сотрудничество с учебными учреждениями и целевую подготовку специалистов с высшим и средним профессиональным образованием. Кроме того, подбор персонала осуществлялся по рекомендациям работников предприятия, для повышения уверенности в надежности и порядочности принятых работников, их ответственности при выполнении трудовых обязанностей и для продолжения преемственности поколений и сохранения трудовых традиций предприятия.

**В 2007 году в акционерное общество было принято всего 484 работника против 418 в 2006 году, т.е. на 66 человек больше.**

**в том числе,**

**на неопределенный срок (постоянных) – 340 чел. против 308 в 2006 г.**

**на определенный срок (временных) – 106 чел. против 82 в 2006г.**

**на период прохождения производственной практики – 38чел против 28 в 2006г.**

**Количества работников, принятых в 2007г. несколько возросло, что объясняется увеличением штатной численности в ряде структурных подразделений предприятия и необходимостью приема работников на замену выбывших работников.**

**Категории принятых постоянных работников:**

**работчие – 292 чел. ( 85,8% от общего количества принятых работников)**

**руководители – 13 чел.**

**специалисты – 34 чел.**

#### **Состав принятых в 2007 году работников**

##### **по возрасту:**

**до 30 лет – 167 чел. – 49,1 % от общего количества принятых работников.**

**от 31 до 40 лет – 94 чел. – 27,7 %**

**от 41 до 50 лет – 63 чел. – 18,5 %**

**старше 51 года – 16 чел. – 4,7 %**

**Около 80% принятых работников имеют возраст до 40 лет, т.е. находятся в самом работоспособном возрасте.**

**Старше 51 года – около 5 %.**

##### **по образованию:**

**Из 13 принятых руководителей имеют высшее профессиональное образование 10 чел., среднее профессиональное – 3 чел. (мастер путевых работ железнодорожного цеха, начальник и заместитель начальника отделений службы безопасности)**

**Из 34 принятых специалистов имеют высшее профессиональное образование – 29 чел., среднее профессиональное образование – 5 чел., среди них: инженер-конструктор проектно-конструкторского управления, инженер ОКСа, старший диспетчер железнодорожного цеха, специалист-детектив службы безопасности, фельдшер здравпункта медсанчасти.**

**Таким образом, принятые работники по уровню образования вполне соответствуют требованиям, предъявляемым к должностям, на которые они назначены.**

**Их 292 принятых рабочих имеют образование:**

**высшее профессиональное – 52 чел. – 18 % от общего количества принятых рабочих**

**среднее профессиональное – 82 чел. – 28 % – » -**

**начальное профессиональное – 67 чел. – 23 % – » -**

**среднее – 82 чел. – 28 % – » -**

**неполное среднее – 9 чел. – 3 % – » -**

**Приведенные данные показывают, что около 70% принятых рабочих имеют профессиональную подготовку и являются квалифицированными специалистами.**

**Половозрастная структура работников акционерного общества**  
**(среди постоянных работников)**

По состоянию на 31.12.2007г. на предприятии работало 2739 постоянных работников,  
среди них:  
мужчин - 2050 чел. - 75% от общей численности;  
женщин - 689 чел. - 25 % - » -

**По возрасту:**

до 30 лет - 702 чел. против 698 чел. в 2006г.  
от 31г. до 40 лет - 706 чел. против 646 чел. - » -  
от 41 до 50 лет - 723 чел. против 724 чел. - » -  
от 51 до 60 лет - 561 чел. против 529 чел. - » -  
старше 61 года - 75 чел. против 60 чел. - » -

Работники в возрасте до 40 лет составляют 51% от общей численности персонала предприятия, в возрасте от 40 до 50 лет - 26%, старше 50 лет - 23%.

Каждый четвертый работник акционерного общества имеет возраст до 30 лет.

Средний возраст работников акционерного общества в 2007 году, также как и в 2006 году составил 41 год.

Средний возраст руководителей - 44,1 г. против 44,5 в 2006г.

специалистов - 40,3 г. против 40,2 в 2006г.

рабочих - 40,6 г. против 40,3 в 2006г.

На 0,4% снизился средний возраст руководителей, средний возраст рабочих увеличился на 0,3%, средний возраст специалистов практически остался на уровне 2006года.

В акционерном обществе 13 структурных подразделений, средний возраст работников в которых превышает средний по предприятию возраст - 41 год: цех улавливания №1, парокотельный цех, электроцех, цех метрологии и автоматизации, ремонтно-механический цех, СЦРКО №2, АТЦ, ЦЗЛ, АГСС, хозяйственный цех, складское хозяйство, заводоуправление, медсанчасть.

В 9 структурных подразделениях средний возраст работников менее 40 лет: углеподготовительный и коксовый цехи, СЦРКО №1, экоаналитическая лаборатория, отдел технического контроля, грузовая служба, служба безопасности, туристическая база, цех питания.

**Уровень образования работников предприятия**

**В целом по предприятию имеют:**

высшее профессиональное образование - 27,3 % против 26,6 % в 2006г. (рост на 0,7%)	
среднее профессиональное образование - 25,1 % против 24,7 % в 2006г. (рост на 0,4%)	начальное профессиональное
- 16,1 % против 15,6 % в 2006г. (рост на 0,5%)	
среднее	- 25,7 % против 26,1 % в 2006г. (сниж. на 0,4%)

**Уровень образования по категориям работников**

**Руководители**

Всего на должностях руководителей по состоянию на 31.12.2007г. работало 276 чел.

Из них имели:

Высшее профессиональное образование - 217 чел. - 79,7 % от их общей численности

Среднее профессиональное образование - 44 чел. - 15,9 % - » -

Среднее общее образование - 14 чел. - 5,0 % - » -

Неполное среднее образование - 1 чел. - 0,4 % - » -

22 из 26 начальников цехов имеют высшее профессиональное образование (84%), 1 – начальник парокотельного цеха имеет среднее профессиональное образование. 2 – начальник службы безопасности и директор турбазы – среднее образование, начальник хозяйственного цеха – неполное среднее образование.

19 из 26 заместителей начальников цехов – 73% - имеют высшее профессиональное образование.

Высокий уровень образования у начальников смен, старших мастеров и мастеров основных производственных цехов предприятия – 88% из них имеют высшее профессиональное образование.

80% мастеров и начальников участков механической службы имеют высшее профессиональное образование, что на 5% выше, чем в 2006г.

По-прежнему недостаточно высокий уровень образования среди мастеров и начальников энергетической службы – 57%, против 52% в 2006г.

**Специалисты**

Всего на должностях специалистов работало 316 чел., из них имеют:

Высшее профессиональное образование - 253 чел. - 80,3 % - » -

Среднее профессиональное образование - 50 чел. - 15,9 % - » -

Среднее общее образование - 11 чел. - 3,5 % - » -

**Рабочие**

Всего по состоянию на 31.12.2007г. в качестве рабочих работали 2147 чел.

Из них имели:

Высшее профессиональное образование - 269 чел. - 12,5 % от их общей численности.

Среднее профессиональное образование - 591 чел. - 27,5 % - » -

Начальное профессиональное образование - 435 чел. - 20,3 % - » -

Среднее общее образование - 693 чел. - 32,3 % - » -

Данные показывают, что образовательный уровень работников предприятия достаточно высок.

**XI. Анализ работы цехов управления механической службы**

Ремонты основных фондов предприятия выполнялись силами ремонтной службы предприятия и подрядных организаций.



Затраты по ремонту основных фондов составили 264271 тыс. рублей, в том числе силами подрядных организаций 37859 тыс. рублей.

Выполнены ремонты по следующим объектам:

1. Силос № 7,9,11,18 ЗСУ
2. Силос № 3 ЗСП
3. Тушильные вагоны
4. Коксовозные вагоны
5. К/с-ремонт оборудования
6. УСТК-ремонт оборудования
7. Дымовые трубы ж/б бат.4,5,6
8. Отстойник ам.воды № 4
9. Аммиачная колонна 3,4
10. Ремонт производственных помещений
11. Аэротенки БХУ П № 7,4
12. Вагранка РМЦ
13. Печь нагрева поковок
14. СБК № 3-ремонт душевых
15. АБК-1-ремонт коридора и кабинетов 6-го этажа
16. ЭАЛ-ремонт помещения
17. ЦЗЛ-ремонт помещения и вентиляции, замена окон
18. ЦМИА-ремонт помещения
19. Центральная столовая- ремонт помещений с заменой окон
20. Ремонт дорог завода
21. Ремонт кровель производственных зданий
22. Покраска производственных трубопроводов и газопроводов

Обеспечение ремонтов запасными частями в 2007 году характеризуется следующими данными:

№ п/п	Наименование работ	План (тн)	Факт (тн)
1.	Металлоконструкции сварные	333,180	362,727
2.	Чугунное литье	220,576	221,763
4.	Изделия с мех.обработкой	128,380	141,058

## ХII. Анализ работы цехов управления энергослужбы.

### Электропотребление

Электроэнергией ОАО «КОКС» снабжается т Кемеровской ГРЭС по трем кабельным вводам напряжением 10 кВ.

Установленная мощность силовых трансформаторов -77706кВа  
 Установленная мощность электродвигателей -59920кВт  
 Максимальная получасовая нагрузка в отчётный период составила: - Pmax=13МВт  
 Годовой расход электроэнергии по ОАО «КОКС» -114451тыс.кВт/ч

### Теплопотребление

Тепловой энергией ОАО «КОКС» снабжается:

**От Кемеровской ГРЭС с параметрами пара:**

Давление -12ата  
 Температура -250С<sup>0</sup>

**От собственной котельной с параметрами пара:**

Давление -12ата  
 Температура -265С<sup>0</sup>

**От утилизационной котельной установки сухого тушения кокса, с параметрами пара:**

Давление -13ата  
 Температура -300С<sup>0</sup>

**От котельной узла сжигания установки очистки газа от аммиака круговым фосфатным способом (КФС), с параметрами пара:**

Давление -13ата  
 Температура -220С<sup>0</sup>

**Годовой расход теплоэнергии - 669486Гкал**  
 Отпущено на сторону - 40 Гкал  
 Выработано в теплоутилизационных установках - 261694 Гкал  
 Выработано в котельных установках - 316445 Гкал  
 Выработано в котельных КФС - 90290 Гкал  
 Получено от Кемеровской ГРЭС - 1097 Гкал

### Водопотребление

Потребление свежей технической воды от водовода Кемеровской ГРЭС  
 Составило -2254754м<sup>3</sup> в год  
 Потребление питьевой воды от ОАО «СКЭК»  
 Составило - 172725 м<sup>3</sup> в год

## ХIII. Сбыт продукции.

Обзор состояния рынка коксохимической продукции показывает, что потребность и цена на кокс прямо пропорциональны производству и потреблению чугуна. В 2007 г. объем производства кокса на ОАО «Кокс» благодаря пуску КБ №3 увеличился на 13,5%.

В 2007 г. прослеживалась тенденция к увеличению цен на коксохимическую продукцию, что было связано с ростом цен на коксующийся уголь и угольный концентрат. В 2008 г. аналитики предсказывают стабилизацию цен на коксовую продукцию.

Определяющая роль в развитии мировой черной металлургии по-прежнему принадлежит Китаю, который оказывает прямое влияние на мировой рынок кокса. Осуществляя на мировом рынке более 50% экспортных поставок, Китай в значительной мере определяет ценовую политику в отношении кокса.

В течение 2007 года ОАО «Кокс» было отгружено 2 462 938 тонн коксовой продукции; отгрузка кокса на экспорт составила 327 469 тонн (13,3 % в общем объеме продукции). В 2008 г. продолжится жесткая конкурентная борьба за сохранение достигнутых объемов экспорта и завоевание новых ниш на мировых рынках.

В условиях жесткой конкурентной борьбы задача отдела реализации продукции ОАО «Кокс» будет заключаться в сохранении постоянных потребителей продукции, а также поиске новых рынков сбыта.

#### XIV. Капитальное строительство за 2007 год.

##### Капитальные вложения за 2007 год

рублей.

	Капитальные вложения	Ввод основных фондов
1	2	3
<b>Капитальные вложения</b>		
Всего по заводу:	930904659,86	2400014063,09
в том числе:		
-строительно-монтажные работы	545801496,57	
из них: подрядный способ	216278195,55	
хозяйственный способ	257310994,24	
давальческий материал	72212306,78	
-оборудование, инструмент, инвентарь	173434741,26	74869004,92
-прочие работы и затраты	211668422,03	
из них: проектно-изыскательские работы	26062784,57	
Кроме того приобретение земли	4150	2067613,59
<b><u>Из общего объёма капвложений:</u></b>		
<b><u>Промышленное строительство</u></b>		
Всего по заводу:	919380749,49	2390503116,06
в том числе :		
строительно-монтажные работы	541340207,02	
из них : подрядный способ	215067141,78	
- хозяйственный способ	254060758,46	
- давальческий материал	72212306,78	
Оборудование ,инструмент, инвентарь	167045754,25	68480017,91
прочие работы и затраты	210994788,2	
из них проектно-изыскательские работы	25564863,54	
<b><u>Из общего объема капитальных вложений по объектам:</u></b>		
1. Объекты рассева кокса (коксосорт. рампа, перегруз. узлы и галереи	9036078,39	392182119,92
2. Изготовление основных средств	420496,23	420496,23
3. Строительство шахты им. С.Д.Тихова	266324378,1	535489,06
4. Строительство отделения химводоочистки ПКЦ		3750785,91

5. Строительство коксовой батареи №3	257567153,3	1444977814,84
6. Расширение бензольно-скрубберного отделения		17119584,92
7. Дымовая труба	23078,65	16588504,94
8. Ливнесток	2039754,39	
9. Расширение машинного зала	36316203,02	140907512
10. Цикл оборотного водоснабжения	28921283,98	81747580,74
11. Бойлерная	1807414,74	5340492,28
12. Установка беспылевой выдачи кокса батареи №3	4603014,48	23037086,23
13. Растворный узел		5428441,37
14. Автоматизация производства	6249928,34	6249928,34
15. Кислородно-наполнительная станция	2503580,72	3080365,56
16. Башня тушения коксов.батареи №3	120463,4	35517523,39
17. Гараж размораживания углей	10023172,9	
18. Шламоотстойник	1347958,93	20965234,83
19.Топливозаправочный пункт		2413040,59
20. Десорбер	221943,35	3145712,94
21. Объекты мокр.тушения кокса (насосная и электропункт)	405973,25	5800895,04
22. Электрокабельные эстакады (перенос)	8135099,92	8033691,04
23. Монтаж оборудования, замена устаревшего	35560974,95	20411439,51
24. Расширение склада смолы	10088547,61	
25. Закрытый склад угля	11125861,94	
26. Котел утилизатор №2	5928001,07	24125469,71
27. Строительст. мехосветлителей №9,10	11275993,13	23140878,5
28. Автомойка АТЦ	177717,74	1440749,43
29. Абсорбер №2	1556604,61	1556604,61
30. Склад угля на территории завода	1429047,38	
31. Автодорога №4	3120611,84	3120611,84
32. Экипировочный пункт	6846242,06	
33. Санитарно-бытовой корпус №5	5527551,68	
34. Реконструкция сущест. ГРУ	9995308,7	9995308,7
35. Реконструкция станции Кемерово-Заводская	4851299,94	4496535,18
36. Вагонное депо	1779679,8	
37. Прочие объекты	5959116,96	2340952,06
38. Склад оборудования		7981917,4
39. Паропровод ГРЭС-КХЗ		5124871,26
40. Автоматизированные проходные	1045459,78	1045459,78
41.Приобретение основных средств	167045754,25	68480017,91
Итого:	919380749,49	2390503116,06
<b><u>Непроизводственное строительство</u></b>		
Всего по заводу:	11523910,37	9510947,03
в том числе: строительно-монтажные работы	4461289,55	
из них: подрядным способом	1211053,77	

хозяйственным способом	3250235,78	
приобретение оборудования	6388987,01	6388987,01
прочие работы и затраты	673633,81	
из них проектно-изыскательские работы	497921,03	
<b>из выполненных капитальных вложений в том числе по объектам:</b>		
1.Реконструкция оздоровительного центра	963066,57	
2.Зона отдыха	1623804,58	
3.Турбаза. Павильон для бассейна	394169,64	1737259,49
4.Турбаза. Система пожаротушения	169006,78	786383,78
5.Зона отдыха. Холодный склад	1386559,04	
6. Приобретение основных средств	6388987,01	6388987,01
7.Турбаза. Модернизация фонтана	366922,31	366922,31
8.Пешеходный мостик .	231394,44	231394,44
Итого:	11523910,37	9510947,03

	Капитальные вложения	Ввод основных фондов	Реализация незавершенного строительства
1	2	3	4
<b>Капитальные вложения</b>			
Всего по заводу:	1335715118,19	207333690,25	415542835,12
в том числе:			
-строительно-монтажные работы	981322025,79		
из них: подрядный способ	179896011,80		
хозяйственным способом	664132698,50		
давальческий материал	137293315,5		
-оборудование, инструмент, инвентарь	138233101,94	84700325,07	
-прочие работы и затраты	216159990,5		
из них: проектно-изыскательские работы	5920981,43		
Кроме того приобретение земли	2063463,59		
<b><u>Из общего объёма капвложений:</u></b>			
<b><u>Промышленное строительство</u></b>			
Всего по заводу:	1325148643,07	196989763,70	414544168,03
в том числе:			
строительно-монтажные работы	973567316,19		
из них: подрядный способ	175493931,45		
- хозяйственный способ	660780069,25		
- давальческий материал	137293315,5		
Оборудование, инструмент, инвентарь	135863948,10	82603137,34	
прочие работы и затраты	215717378,8		
из них проектно-изыскательские работы	5920981,43		

<u>Из общего объема капитальных вложений по объектам:</u>			
1. Шламовый отстойник к башне тушения №3	7500	11728483,39	
2. Объекты рассева кокса (коксорорт. рампа, перегруз. узлы и галереи)	146475556,3		
3. Строительство шахты "Романовская"	381689,15		414544168,03
4. Изготовление основных средств	1093050,9	1093050,9	
5. Строительство шахты им. С.Д.Тихова	143508657,2		
	590488,44	12428770,55	
6. Строительство отделения химводоочистки ПКЦ			
7. Вентпомещение вагонопрокидывателя	7500	515717,59	
8. Строительство коксовой батареи №3	667406375,5		
9. Расширение бензольно-скрубберного отделения	12428,18	44518303,23	
10. Дымовая труба	5465892,47		
11. Ливнесток	1790474,36		
12. Реконструкция АТЦ	669333,97	4498791,49	
13. Расширение машинного зала	58433541,23		
14. Цикл оборотного водоснабжения	47427496,68		
15. Бойлерная	10281168,69	10966629,08	
16. Установка беспылевой выдачи кокса батареи №3	15158143,76		
17. Растворный узел	633692,29		
18. Автоматизация производства	6045798,31	5595736,65	
19. Кислородно-наполнительная станция	576784,84		
20. Башня тушения коксов.батарее №3	16355228,63		
21. Электроцентрализация ст. Кемерово Заводская	2707523		
22. Гараж размораживания углей	185635		
23. Шламоотстойник	12425844,99		
24. Топливозаправочный пункт	1363956,21		
25. Десорбер	2834695,97		
26. Объекты мокр.тушения кокса (насосная и электропункт)	3611253,54		
27. Электрокабельные эстакады (перенос)	5829882,78		
28. Монтаж оборудования, замена устаревшего	7494527,02	22557746,65	
29. Расширение склада смолы	5564724,32		
30. Закрытый склад угля	1729445,43		
31. Котел утилизатор №2	9430038,77		
32. Строительст. мехосветлителей №9,10	11797165,49		
33.Прочие	1989200,51	483396,83	
34. Приобретение основных средств	135863948,1	82603137,34	
Итого:	1325148642,07	196989763,7	414544168,03
<b><u>Непроизводственное строительство</u></b>			
Всего по заводу:	10566475,12	10343926,55	998667,09

в том числе: строительно-монтажные работы	7754709,6		
из них: подрядным способом	4402080,35		
хозяйственным способом	3352629,25		
приобретение оборудования	2369153,84	2097187,73	
прочие работы и затраты	442611,68		
<b>из выполненных капитальных вложений в том числе по объектам:</b>			
1. Реконструкция оздоровительного центра	1751579,08		
2. Строительство водозаборной скважины на турбазе	53944,92		
3. Котельная на турбазе	-53944,92	5219890,29	
4. Зона отдыха	2593204,02		
5. Турбаза. Павильон Барбекю	1193265,81	1316065,81	
6. Турбаза. Система полива.	677808	677808	
7. Склад негорючих материалов турбазы	18302,34	181402,92	
8. Турбаза. пляж	686767,51		
9. Система пожаротушения объектов турбазы	617377		
10. Строительство жилого дома №57.	3750		923005,26
11. Приобрет. и монтаж пивной стойки	16084,26	16084,26	
12. Турбаза. Открытый бассейн	835487,54	835487,54	
13. Приобретение основных средств	2097187,73	2097187,73	
14. Коттедж на металлплощадке	75661,83		75661,83
Итого:	10566475,12	10343926,55	998667,09

#### Ввод в эксплуатацию объектов законченных строительством

За 2007 год были построены и введены в эксплуатацию следующие объекты:

№ п/п	Наименование объектов	Стоимость ОС, тыс.руб.
1.	Объекты рассева кокса (коксосортировка, коксовая рампа, перегрузоч. узлы 1К-3, 2К-3 и галереи)	392182
2.	Коксовая батарея №3	1444978
3.	Дымовая труба	16589
4.	Расширение машинного зала	140908
5.	Цикл оборотного водоснабжения	81748
6.	Установка беспылевой выдачи кокса	23037
7.	Бензольно-скруб. отделение. Эстакада с газопроводом	17120
8.	Расширение ХВО (частич. ввод)	3751
9.	Бойлерная (помещения фильтров и бойлеров)	5340
10.	Объекты мокрого тушения кокса (башня тушения, шламоотстойник, насоса)	62284
11.	Котел утилизатор №2	24125
12.	Мехосветильники №9 и №10	23141
13.	Склад оборудования	7982

14.	Паропровод ГРЭС-КХЗ	5125
15.	Растворный узел	5428
16.	Кислородо-наполнительная станция	3080
17.	Электрокабельная эстакада в районе ЗСУ	8034
18.	Прочее	7462
19.	Автодорога №4	3121
20.	Автоматизация производства	6250
21.	Топливозаправочный пункт	2413
22.	Десорбер	3146
23.	Реконструкция существующего ГРУ	9995
24.	Приобретение основных средств	74869
25.	Монтаж оборудования. Замена устаревшего	20411
26.	Автомойка АТЦ	1441
27.	Абсорбер №2	1557
28.	Реконструкция ст. Кемерово-Заводская. Удлинение путей	4497
	Итого:	2400014

#### Задачи отдела капитального строительства на 2008 год

За 2007 год введено фондов на сумму 2400014 тыс. руб. Завершено строительство и введены в эксплуатацию следующие объекты комплекса коксовой батареи №3:

1. Коксовая батарея №3 с концевой, промежуточной и обслуживающими площадками, вентустановка поддува воздуха под коксовую батарею №3, прямой и отопительный газопроводы, дымовая труба, установка беспылевой выдачи кокса, башня тушения и шламоотстойник.
2. Объекты рассева кокса: коксортировка с галереей К3-3а,б; перегрузочные узлы: 1К-3 с галереей К1-3; 2К-3 с галереей К2-3а,б; коксовая рампа, кабельная эстакада в районе УПЦ.
3. Объекты химии: расширение машзала, в том числе здание машзала с нагнетателями, первичные газовые холодильники, электрофильтр, скруббер вентури, котел утилизатор, мехосветители № 9 и №10.
4. Объекты водооборотного цикла: градирня, насосная, резервуар с сетями.

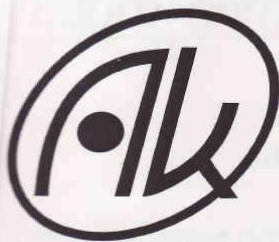
Перед коллективом ОАО "Кокс" и отдела капитального строительства в 2008 году стоит задача продолжить строительство объектов, начатых в 2007 году, это - санбыткорпус, закрытый склад угля на 100тыс тонн, расширение закрытого склада угля (4 силоса), вагонное депо, гараж размораживания угля, экипировочный пункт и другие.

Управляющий директор

Дьяков С. Н.

Главный бухгалтер

Бочарова Л. Л.



**Аудит.оптим.к**  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

650000 г. Кемерово  
ул. Весенняя 23, офис 3  
тел. 255-308 факс 25-60-37  
E-MAIL : auditoptim@yandex.ru

### **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

по финансовой (бухгалтерской) отчетности  
организации Открытое акционерное общество «КОКС»  
за 2007 год

#### **Аудитор:**

- Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - Оптим - К";
- Место нахождения: 650000 г. Кемерово ул. Весенняя 23 оф.3;
- Государственная регистрация – свидетельство № 5033 KE-401367 от 27.09.99г.;
- Лицензия на осуществление аудиторской деятельности 002505 от 06.11.02 (пять лет), приказ Министерства Финансов РФ № 255, продлена на пять лет приказом Министерства Финансов РФ №676 от 31.10.07г.;
- Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» (протокол №17 от 18.11.2002г.);
- Член Некоммерческого партнерства «Аудиторы Кузбасса» (Протокол № 2 от 10.01.2002 г.);
- Аудит проведен под руководством аудитора Гринева М.А., квалификационный аттестат аудитора № К 026414 от 21.08.2006г.

#### **Аудируемое лицо:**

- Открытое акционерное общество «КОКС»;
- Юридический адрес: 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 6;
- Фактический адрес: 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 6;
- Свидетельство о государственной регистрации: №3130 от 30.07.1993 г.



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ФИРМЫ ООО «Аудит-Оптим-К»  
(модифицированное)**

**участникам открытого акционерного общества «КОКС»  
о финансовой (бухгалтерской) отчетности  
ОАО «КОКС» за 2007 г.**

В соответствии с Договором № 52/2007 от 07.02.2007г. аудиторская фирма ООО «Аудит-Оптим-К» провела аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «КОКС» за период с 01.01.2007г. по 31.12.2007г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «КОКС» за 2007 год 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 организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета общества, представление финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кокс», соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет исполнительный орган (руководитель) организации ОАО «Кокс».

- г-н Дьяков Сергей Николаевич.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер ОАО «Кокс»:

- г-жа Бочарова Любовь Леонидовна.

Обязанность аудиторской фирмы 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.

Аудиторской фирмой ООО «Аудит-Оптим-К» проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кокс» в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" от 7 августа 2001 г. N 119-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утв. постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. N 696);
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудиторской палаты России;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности организации ООО «Аудит-Оптим-К»;

- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Кокс» 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 и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Аудиторская фирма ООО «Аудит-Оптим-К» полагает, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По мнению аудиторской фирмы ООО «Аудит-Оптим-К», финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Кокс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, а именно на то, что предприятию необходимо учесть ряд замечаний, изложенных в отчете аудиторской фирмы участникам ОАО «Кокс», исключаяющие нарушения, влияющие на достоверность отчетности ОАО «Кокс».

Генеральный директор  
ООО «Аудит-Оптим-К»  
Куприянова Т.Б.



*Т.Б. Куприянова*

дата

21.02.08

Руководитель проверки аудируемого лица  
Гринева М.А.

(квалификационный аттестат аудитора  
№ К 026414 от 21.08.2006г.)

*М.А. Гринева*

дата

21.02.08

## **Приложение 5.**

### **Бухгалтерская отчетность по РСБУ за 2008 г.**

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Кокс ДФ 01.32-190

на 31.12.2008

КОДЫ

Организация ОАО КОКС

Форма №1 по ОКУД

0710001

Дата(год, месяц,число)

2008 12 31

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО

00186683

Вид деятельности

Производство кокса

ИНН

4205001274

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКВЭД

23.10

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

по ОКОПФ/ОКФС

47 16

Единица измерения: тыс.руб

по ОКЕИ

384

Местонахождение (адрес) 650021 г.Кемерово ул. 1-я Стахановская, 6

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	86	81
<b>Основные средства</b>	<b>120</b>	<b>3.187.480</b>	<b>3.216.792</b>
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	10.138	10.138
здания, машины и оборудование	122	3.177.342	3.206.654
Незавершенное строительство	130	624.899	992.931
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	18.853.104	20.487.028
Отложенные налоговые активы	145	3.422	1.568
Прочие внеоборотные активы	150	1.811.807	1.709.851
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>24.480.798</b>	<b>26.408.251</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
<b>Запасы</b>	<b>210</b>	<b>721.769</b>	<b>885.227</b>
в том числе			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	604.002	770.710
животные на выращивание и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	43.900	23.501
товары отгруженные	215	348	0
расходы будущих периодов	216	73.519	91.016
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	45.253	46.360
<b>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес после отчетной даты)</b>	<b>240</b>	<b>2.195.175</b>	<b>3.355.744</b>
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1.824.320	1.962.713
авансы выданные	245	283.793	279.142
прочие дебиторы	246	87.062	1.113.889
Краткосрочные финансовые вложения	250	4.376.741	2.564.506
<b>Денежные средства</b>	<b>260</b>	<b>117.191</b>	<b>51.354</b>
в том числе			
касса	261	107	170
расчетные счета	262	106.150	32.940
валютные счета	263	9.831	17.630
прочие денежные счета	264	1.103	614
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>7.456.129</b>	<b>6.903.191</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190+290)</b>	<b>300</b>	<b>31.936.927</b>	<b>33.311.442</b>

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	форма 07 10001 С. 2 На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>АЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
капитал	410	33.005	33.005
не акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
ый капитал	420	1.501.592	1.501.592
<b>ый капитал</b>	<b>430</b>	<b>5.002</b>	<b>5.002</b>
сле			
образованные в соответствии с	431	5.002	5.002
льством			
еленная прибыль (непокрытый убыток)	460	11.246.716	9.246.636
ет			
еленная прибыль (непокрытый убыток)	470		3.265.953
года			
<b>о разделу III</b>	<b>490</b>	<b>12.786.315</b>	<b>14.052.188</b>
<b>ОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
редиты	510	13.059.039	8.574.087
ые налоговые обязательства	515	20.177	135.582
<b>о разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>13.079.216</b>	<b>8.709.669</b>
<b>ОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
кредиты	610	5.059.312	6.663.384
<b>иская задолженность</b>	<b>620</b>	<b>960.436</b>	<b>2.371.926</b>
исле:			
ики и подрядчики	621	227.625	1.759.323
нность перед персоналом организации	622	43.273	33.167
нность перед государственными	623	20.716	8.511
етными фондами			
нность по налогам и сборам	624	494.772	109.087
кредиторы	625	174.050	461.838
ность участникам (учредителям) по выплате	630	51.155	1.514.200
будущих периодов	640	493	75
<b>о разделу V</b>	<b>690</b>	<b>6.071.396</b>	<b>10.549.585</b>
<b>Н С (сумма строк 490+590+690)</b>	<b>700</b>	<b>31.936.927</b>	<b>33.311.442</b>
<b>КА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ,</b>			
<b>ЗАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ</b>			
заные основные средства	910	0	6.677
исле по лизингу	911	0	0
и материальные ценности, принятые на	920	0	0
венное хранение			
ная в убыток задолженность	940	8.088	8.109
эжеспособных дебиторов			
чение обязательств и платежей полученные	950	8.000.000	8.000.000
чение обязательств и платежей выданные	960	8.988.969	7.859.634
объектов внешнего благоустройства и других	980	1.654	2.529
льных объектов			
риальные активы, полученные в пользование	990	0	85

директор

ый бухгалтер

РТА 2009

Протокол № 2209/03-23  
4205001234-1424950001-00360014.TXT  
регистрационный номер 1424950001

Л.Л. Бочарова

Дьяков С.Н.  
(расшифровка подписи)

Л.Л. Бочарова  
(расшифровка подписи)

(Квалифицированный аттестат профессионального  
бухгалтера от "03" июля 2001 г. № 100206)

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Кокс Дф 01.32-191

за \_\_\_\_\_ год 200 8 г.

Организация **Открытое акционерное общество "КОКС"** Форма № 2 по ОКУД  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (год, месяц, число)  
 Вид деятельности **производство кокса** по ОКПО  
 Организационно-правовая форма/форма собственности **частная** по ОКВЭД  
 \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
 \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

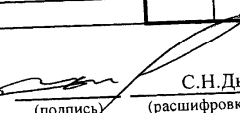
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

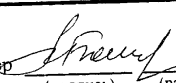
КОДЫ	
0710002	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384/385	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	29 748 180	19 733 714
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	( 22 952 529 )	( 14 915 258 )
<b>Валовая прибыль</b>	029	6 795 651	4 818 456
Коммерческие расходы	030	( 2 040 325 )	( 487 173 )
Управленческие расходы	040	( 684 266 )	( 575 678 )
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	050	4 071 060	3 755 605
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	326 951	245 748
Проценты к уплате	070	( 1 351 127 )	( 1 284 846 )
Доходы от участия в других организациях	080	1 429 686	1 121 145
Прочие доходы	090	2 314 291	4 280 900
Прочие расходы	100	( 2 773 504 )	( 3 040 232 )
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	4 017 357	5 078 320
Отложенные налоговые активы	141	( 1 795 )	( 11 670 )
Отложенные налоговые обязательства	142	( 115 416 )	( 15 830 )
Текущий налог на прибыль	150	( 634 142 )	( 952 187 )
Налоги за прошлые годы и иные обязательные платежи	160	( 51 )	( 6 723 )
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	3 265 953	4 091 910
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	( 212 813 )	239 110
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

## 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	2 646	36 686	506	19 876
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	740	180	163
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	59	100	1 157	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	452 823	512 379	106 824	94 273
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	250	7 518	36	162	-

Руководитель  С.Н.Дьяков  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Л.Л.Бочарова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 200 9 г.



## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 200 8 г.

Кокс Дф 01.32-192

Организация **Открытое акционерное общество "КОКС"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности **коксохимическая**Организационно-правовая форма/форма собственности **частная**

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ	
0710003	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384/385	

## 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	33005	1501592	5002	7854833	9394432
<u>200 7 г.</u>	011	X	X	X	X	X
Пересчет в рубль выраженной в иностранной валюте стоимости средств в расчетах	012	X	X	X	1	1
Остаток на 1 января предыдущего года	020	33005	1501592	5002	7854834	9394433
Чистая прибыль	025	X	X	X	4091910	4091910
Дивиденды	026				( 700028 )	( 700028 )
Увеличение величины капитала за счет: финансирование кап. вложений	041	X	-	X	X	-
Уменьшение величины капитала за счет: финансирование кап. вложений и прочих вложений	051	( - )	X	X	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	33005	1501592	5002	11246716	12786315
<u>200 8 г.</u> (отчетный год)		X	X	X	X	X
Остаток на 1 января отчетного года	100	33005	1501592	5002	11246716	12786315
Чистая прибыль	105	X	X	X	3265953	3265953
Дивиденды	106	X	X	X	( 2000080 )	( 2000080 )
Увеличение величины капитала	121		-	X	X	
Уменьшение величины капитала за счет прочих вложений	131	( )	X	X		
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	33005	1501592	5002	12512589	14052188


## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	150	5002	-	( - )	5002
данные отчетного года	151	5002	-	( - )	5002

## Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>1) Чистые активы</b>	200	<b>12786808</b>	<b>14052263</b>

Руководитель  **С.Н. Дьяков**  
(подпись) (расшифровка подписи)  
" 11 " марта 200 9 г.

Главный бухгалтер  **Л.Л. Бочарова**  
(подпись) (расшифровка подписи)



## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год 2008 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Кокс"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности коксохимическая

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности частная

по ОКОПФ/ОКФС

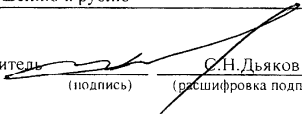
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ	
0710004	
00186683	
4205001274	
23,10	
47	16
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало отчетного года</b>	010	116 088	29 279
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	35 932 687	24 664 580
Средства, полученные от операций с иностранной валютой	030	5 557 462	5 231 940
Прочие доходы	050	417 644	42 635
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	( 28 860 104 )	( 20 493 513 )
на оплату труда	160	( 764 326 )	( 681 701 )
на выплату дивидендов, процентов	170	( 1 739 873 )	( 1 680 227 )
на расчеты по налогам и сборам	180	( 2 033 959 )	( 1 184 135 )
на расчеты с внебюджетными фондами	181	( 196 920 )	( 174 984 )
на покупку валюты	182	( 4 510 232 )	( 4 593 361 )
на продажу валюты	183	( 1 084 068 )	( 647 542 )
на прочие расходы	190	( 304 129 )	( 255 351 )
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	2 414 182	228 341
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	183 081	5 830
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	395 765	2 780 613
Полученные дивиденды	230	1 029 686	1 121 116
Полученные проценты	240	62 202	32 190
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	17 008 981	5 518 511
Приобретение дочерних организаций	280	( 7 967 )	( 251 144 )
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	( 245 064 )	( 255 872 )
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	( 2 160 136 )	( 5 802 100 )
Займы, предоставленные другим организациям	310	( 15 495 283 )	( 9 686 987 )
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	771 265	( 6 537 843 )
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций или иных долевого бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	16 469 798	25 053 544
1	2	3	4
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	( 19 719 016 )	( 18 656 567 )
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	( 1 577 )	( 666 )

Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	( 3 250 795 )	6 396 311
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	( 65 348 )	86 809
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	<b>430</b>	<b>50 740</b>	<b>116 088</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	440	-	-

Руководитель  С.Н. Дьяков  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Л.Л. Бочарова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 200 9 г.

## ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 200 8

Кокс Дф 01.32-194

Организация Открытое акционерное общество "КОКС" Форма № 5 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид деятельности коксохимическая по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности частная по ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ	
0710005	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384/385	

## Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Прочие	040	95	-	( - )	95

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	9	14

## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	110	643 720	21 520	( 6 527 )	658 713
Сооружения и передаточные устройства	111	1 480 612	53 162	( 1 375 )	1 532 399
Машины и оборудование	112	1 611 810	137 497	( 10 214 )	1 739 093
Транспортные средства	113	132 656	35 101	( 773 )	166 984
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	31 138	3 549	( 220 )	34 467
Многолетние насаждения	117	3 361	-	( - )	3 361
Другие виды основных средств	118	-	-	( - )	-
Земельные участки и объекты природопользования	119	10 138	-	( - )	10 138
Итого	130	3 913 435	250 829	( 19 109 )	4 145 155

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Амортизация основных средств - всего</b>	<b>140</b>	<b>725 955</b>	<b>928 363</b>
в том числе:			
зданий и сооружений	141	155 932	221 623
машин, оборудования, транспортных средств	142	555 338	686 623
других	143	14 685	20 117
<b>Передано в аренду объектов основных средств - всего</b>	<b>150</b>	<b>1 099</b>	<b>6 056</b>
в том числе:			
здания	151	318	232
сооружения	152	107	107
транспорт	153	674	5 717
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	8 083	1 841
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	6 677
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
	180	-	26 540

**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	-	-	( - )	-
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	48	127	( 69 )	106
в том числе:	311	-	-	( - )	-
ООО Лаборатория водных объектов	312	-	127	( 21 )	106
	313	-	-	( - )	-
ГУ Куз.Гос.университет	314	20	-	( 20 )	-
Кузн. Центр. ВУХИН	315	28	-	( 28 )	-
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	-	-
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и техноло- гическим работам, отнесенных на прочие расходы			код	За отчетный период	За аналогичный период
			2	3	предыдущего года 4
			330	-	-

**Финансовые вложения**

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало	на конец	на начало	на конец
наименование	код	отчетного года	отчетного периода	отчетного года	отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	261 928	630 493	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	261 860	630 424	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	17 269 859	18 406 096	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	1 257 662	1 450 439	2 878 162	2 502 319
Депозитные вклады	530	-	-	1 200 000	62 162
Прочие	535	63 655	-	298 579	25
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>18 853 104</b>	<b>20 487 028</b>	<b>4 376 741</b>	<b>2 564 506</b>

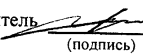
## Дебиторская и кредиторская задолженность

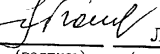
Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	2 195 175	3 355 744
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	1 824 320	1 962 713
авансы выданные	612	283 793	279 142
прочая	613	87 062	1 113 889
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	6 070 903	10 549 510
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	227 625	1 759 323
авансы полученные	642	138 310	363 768
расчеты по налогам и сборам	643	494 772	109 087
кредиты, займы	644	5 059 312	6 663 384
прочая	646	150 884	1 653 948
долгосрочная-всего	650	13 059 039	8 574 087
в том числе: кредиты, займы	651	13 059 039	8 574 087
ИТОГО	660	19 129 942	19 123 597

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	24 312 162	6 578 755
Затраты на оплату труда	720	841 335	746 549
Отчисления на социальные нужды	730	200 928	171 729
Амортизация	740	212 956	102 167
Прочие затраты	750	127 065	975 550
Итого по элементам затрат	760	25 694 446	8 574 750
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	17 497	38 388

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	8 000 000	8 000 000
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	8 000 000	8 000 000
Выданные - всего	830	-	-
в том числе:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	8 988 969	7 859 634
из него:			
объекты основных средств	841	1 344 921	1 224 888
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	3 286 457	1 697 508
прочее	843	4 357 591	4 937 238

Руководитель  **С.Н.Дьяков**  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Л.Л.Бочарова**  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 200 9 г.

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2008 год

Содержание		стр.
XXI.	Общие сведения о деятельности организации	2
XXII.	Анализ производства и реализации продукции	4
XIII.	Анализ себестоимости продукции	6
XIV.	Анализ показателей по труду	8
XXV.	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	10
XVI.	Анализ налоговых платежей.	11
XXVII.	Научно-техническая деятельность, совершенствование технологических процессов, механизация и автоматизация производства	12
XVIII.	Качество продукции	14
XIX.	Информация о природоохранной работе	18
XL.	Работа с кадрами	19
XLI.	Анализ работы цехов управления механической службы	26
XLII.	Анализ работы цехов управления энергослужбы	27
XLIII.	Состояние охраны труда и техники безопасности	28
XLIV.	Сбыт продукции	33
XLV.	Капитальное строительство за 2008год	34

## I. Общие сведения о деятельности организации

- 1.11. Открытое акционерное общество «Кокс» создано в 1993 году в процессе приватизации. Уставный капитал составляет 33 004 640 рублей.
- 1.12. Местонахождение (юридический и фактический адрес): 650021, г. Кемерово, ул. 1-ая Стахановская, д. 6
- 1.13. Согласно уставу основными видами деятельности ОАО «Кокс» являются:
- производство кокса путем переработки каменного угля с получением продуктов переработки, имеющих потребительские свойства;
  - выпуск проектной и технической документации;
  - производство машиностроительной, электротехнической продукции, металлоконструкций, а также выполнение подрядных ремонтных работ;
  - производство строительных материалов и реализация их на внутреннем рынке;
  - производство сельскохозяйственной продукции и реализация ее;
  - организация общественного питания;
  - производство товаров народного потребления;
  - капитальное строительство объектов промышленного и социального назначения;
  - коммерческая, сбытовая, торговая и посредническая деятельность;
  - управление промышленными предприятиями;
  - инвестиционная деятельность;
  - внешнеэкономическая деятельность;
  - жилищно-эксплуатационное обслуживание;
  - защита сведений, составляющих государственную тайну;
  - деятельность по предупреждению и тушению пожаров;
  - перевозка грузов железнодорожным транспортом;
  - техническое обслуживание и ремонт подвижного состава и технических средств, используемых на железнодорожном транспорте;
  - погрузочно-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте;
  - предоставление инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования для осуществления перевозок;
  - транспортировка грузов по железнодорожным путям общего пользования;
  - разработка месторождений полезных ископаемых открытым и подземным способом;
  - переработка и реализация продуктов добычи;
  - проектирование, строительство и эксплуатация горных объектов;
  - возведение подземных сооружений;
  - работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов;
  - геологоразведочные работы;
  - осуществление функций генерального подрядчика, заказчика и застройщика;
  - инженерное оборудование, сети и системы;
  - медицинская деятельность;
  - охранно-сыскная деятельность (для собственных нужд в целях охраны и защиты объектов предприятия и его дочерних организаций) путем создания и использования специального обособленного подразделения (службы безопасности) на основании действующих норм федерального законодательства, а также ведомственных и иных подзаконных актов;
  - подготовка и повышение квалификации персонала.
- 1.14. Среднесписочная численность: 2814 чел.
- 1.15. Единоличный исполнительный орган отсутствует. Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы Управляющей компании.
- Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Промышленно-металлургический холдинг"*
- Сокращенное наименование: *ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг»*
- Место нахождения: *115419, РФ, Москва, пер.Карманицкий, 9*
- Почтовый адрес: *115419, РФ, Москва, пер.Карманицкий, 9*
- Органы управления: *Зубицкий Евгений Борисович*
- Должность: *Генеральный директор*
- 1.6. Номер государственной регистрации юридического лица: **3130**  
дата регистрации: **30.07.1993г.**  
регистрарующий орган: **Администрация г.Кемерово**  
ОГРН: **1024200680877**



Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 09.08.2002г.

Регистрирующий орган: *ИМНС РФ по г.Кемерово Кемеровской области*

1.7. Регистратор:

Наименование: *Филиал закрытого акционерного общества "РК-Реестр" - "Кемеровский"*

Место нахождения: *Россия, 650021, г.Кемерово, ул.1-я Стахановская, 1-а*

Почтовый адрес: *Россия, 650021, г.Кемерово, ул.1-я Стахановская, 1-а*

Тел.: *(384-2) 57-10-41*

Факс: *(384-2) 57-14-20*

Лицензия:

Номер лицензии: *10-000-1-00265*

Дата выдачи: *24.12.2002г.*

Срок действия: *не установлен*

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ РФ*

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: *08.07.2002г.*

1.8. Общее количество акционеров (участников): **98**

1.9. Акционеры (участники), владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента:

1. *Зубицкий Евгений Борисович*

Доля в уставном капитале эмитента: *34.64 %*

2. *Зубицкий Борис Давыдович*

Доля в уставном капитале эмитента: *29.36 %*

3. *Зубицкий Андрей Борисович*

Доля в уставном капитале эмитента: *29.70 %*

4. Наименование: *Баклinton Холдинг ЛТД*

Место нахождения: *Британские Вирджинские острова, Тортола Роуд Таун, Пейси Эстейт.*

Доля в уставном капитале эмитента: *4,94 %*

1.10. Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- управляющая организация
- в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами общества.

*Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества является ревизионная комиссия. Совет директоров, генеральный директор и ревизионная комиссия избираются общим собранием акционеров. Управляющая организация (управляющий) утверждается общим собранием акционеров по предложению совета директоров. Функции счетной комиссии общества осуществляет регистратор общества. Ликвидационная комиссия при добровольной ликвидации общества избирается общим собранием акционеров, при принудительной ликвидации назначается судом (арбитражным судом).*

1. 11. Общество имеет следующий филиал.

Наименование: *Филиал открытого акционерного общества «Кокс» - «Шахта им. С. Д. Тихова».*

Дата открытия: *07.12.2005 г.*

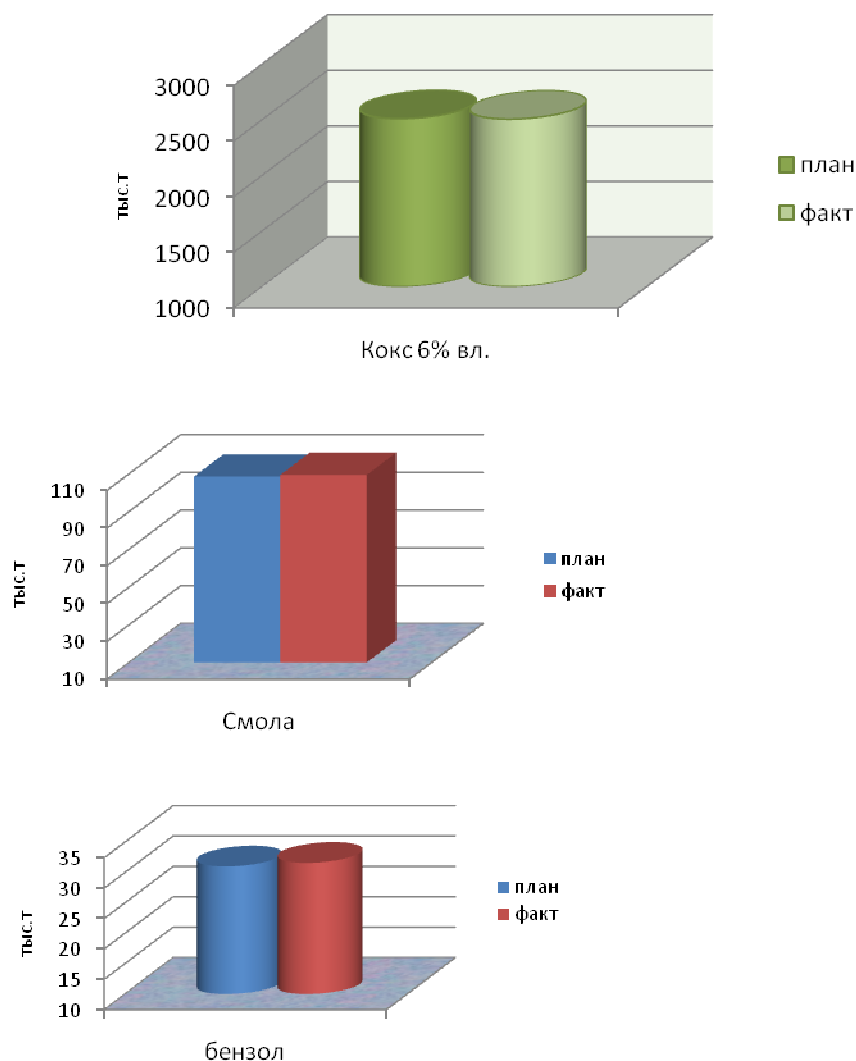
Место нахождение филиала: *Кемеровская область, Ленинск-Кузнецкий район, поселок. Свердловский, ул. Школьная, 9, почтовый индекс - 652595.*

ФИО руководителя: *директор филиала Латышкевич Владимир Александрович.*

## II. Анализ производства и реализации продукции

### Производство продукции

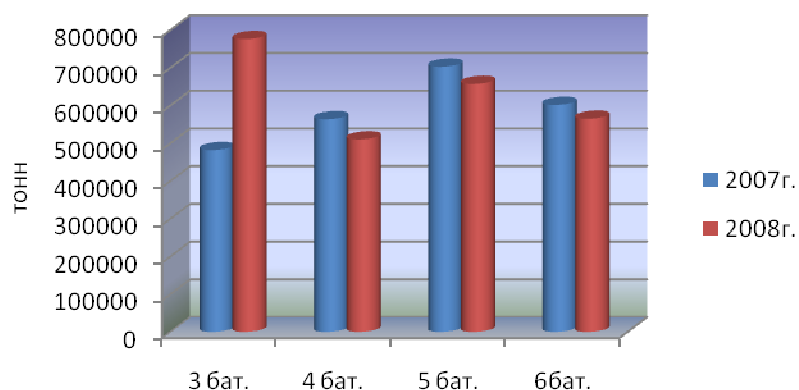
	Ед. Изм.	2007г. факт	2008г.		отклонение	
			план	факт	к 2007г.	к плану
<b>Кокс 6% влажности</b>	тыс.т	2348,4	2510,8	2506,8	+158,6	-4,0
<b>Смола</b>	тыс.т	101,6	108,5	109,4	+7,8	+0,9
<b>Бензол</b>	тыс.т	30,9	30,9	31,7	+0,8	+0,8



Выполнение плана за 2008г. по производству кокса 6% вл. составило 99,8%, по улавливанию смолы – 100,8%, по выработке бензола – 102,5%.

По сравнению с 2007 г. объем производства кокса увеличился на 158,4 тыс.т (6,7%), смолы – на 7,8 тыс.т (7,7%), бензола – на 0,8 тыс.т (2,6%). Увеличение объема производства кокса по сравнению с прошлым годом на 218,1 тыс.т произошло в основном за счет пуска в эксплуатацию батареи №3.

#### Выработка кокса 6% влажности по батареям



Выполнение плана по товарной продукции за 2008 г. составило 101,1%, по реализации продукции – 100,6%.

По сравнению с 2007г. объем производства продукции увеличился на 7342,3 млн.руб.(на 64,6%), в том числе за счет:

- повышения цен на продукцию – на 6593,3млн.руб.
- увеличения объемов производства – на 749,0млн.руб.

### Показатели производства продукции на предприятиях черной металлургии Российской Федерации за 2008 год

	Производство кокса 6% влажности	
	тыс.т	% к соотв.периоду прошлого года
<b>ВСЕГО ПО ОТРАСЛИ</b>	31978	94,3
<b>ОАО «Северсталь»</b>	4227	91,7
<b>ОАО «Магнитогорский МК»</b>	4991	93,2
<b>ОАО «Новолипецкий МК»</b>	3763	93,3
<b>ОАО «Нижнетагильский МК»</b>	2792	95,9
<b>ОАО Западно-Сибирский МК»</b>	3846	100,6
<b>ОАО «Новокузнецкий меткомбинат»</b>	666	87,3
<b>ОАО «Уральская сталь»</b>	1860	99,1
<b>КОКСОХИМИЧЕСКИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ</b>		
<b>ОАО «Кокс»</b>	<b>2507</b>	<b>106,8</b>
<b>ОАО «Челябинский МК»</b>	2198	81,9

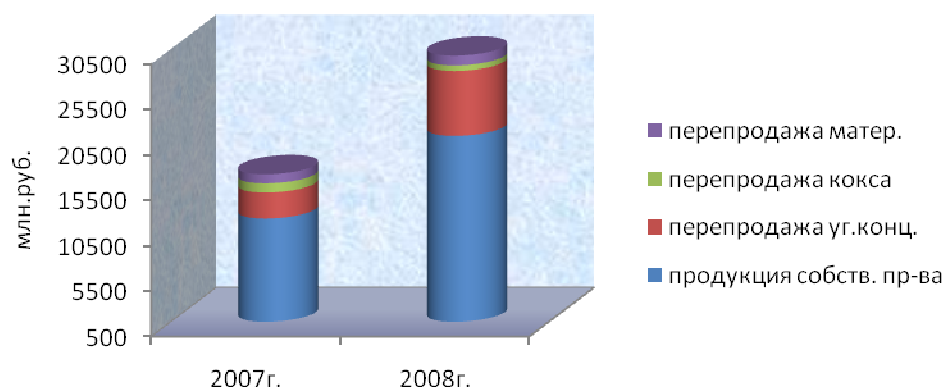
В целом по отрасли снижение производства кокса 6% влажности за 2008 год по сравнению с 2007г. составило 5,7%.

На ОАО «Кокс» производство кокса увеличилось за рассматриваемый период на 6,8%.

### Реализация продукции

За 2008г. объем реализации товарной продукции составил 18804,5 млн.руб. , что на 7428,6 млн.руб. (на 65,3%) больше, чем в 2007г.

### Объем продаж



Объем продаж за 2008г. составил 29748,2 млн.руб., что на 10014,5 млн.руб. (на 50,7%) больше уровня 2007г. Рост продаж произошел за счет увеличения:

- реализации продукции собственного производства - на 9020,2 млн.руб.
- объема перепродажи угольного концентрата - на 1317,8 млн.руб.
- перепродажи материалов – на 81,1 млн.руб.

За счет перепродажи кокса снижение выручки в 2008г. составило 404,6 млн.руб.

### Структура отгрузки кокса по основным потребителям

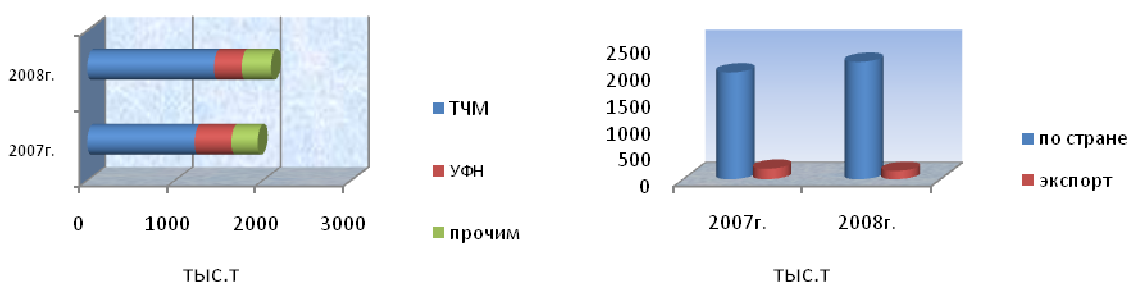
В 2008г. доля отгрузки на ОАО «Тулачермет» в объеме реализации металлургического кокса увеличилась на 6% и составила 69%.

Удельный вес отгрузки на ОАО «Уфалейникель» в объеме реализации кокса металлургического составил 15%, что ниже уровня прошлого года на 6,6%.

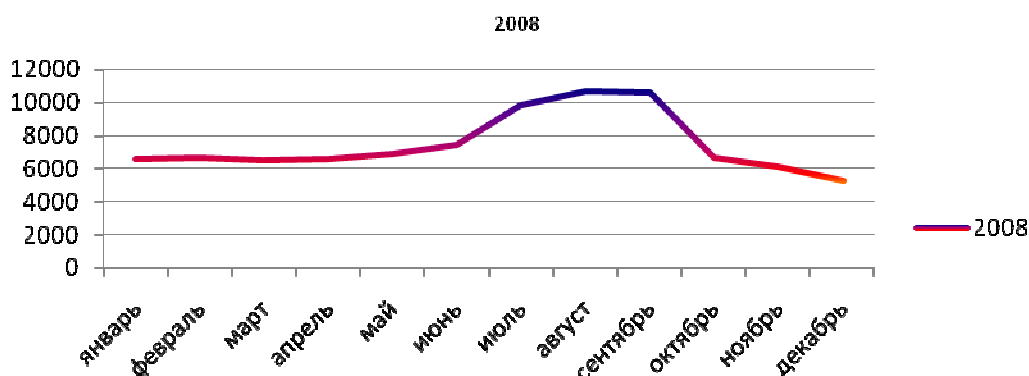
Доля отгрузки прочим потребителям за 2008г. снизилась по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 0,6% и составила 16%.

Удельный вес отгрузки кокса на экспорт в 2008г. снизился на 2% и составил 7%, а удельный вес по стране увеличился с 91% до 93%.

### Структура отгрузки



### Динамика средней цены кокса валового с.в. в 2008г.



С июля по сентябрь 2008г. произошло значительное увеличение средней цены кокса с 7417 руб. до 10558 руб. (на 42%). В октябре произошло снижение средней цены по сравнению с сентябрем на 37,5% и в декабре по сравнению с сентябрем – на 50% .

## III. Анализ себестоимости продукции

	Сумма, млн.руб.		Структура затрат, %		отклонение	
	2007г.	2008г.	2007г.	2008г.	абс.	доля
<b>Материальные затраты</b>	6898,5	13573,4	85,3	90,8	6674,9	5,5
<b>Сырье</b>	6337,0	12908,2	78,3	86,3	6571,2	8,0
- угольный концентрат	6317,9	12889,5	78,1	86,2	6571,6	8,1
- хим.сырье	19,1	18,7	0,2	0,1	-0,4	-0,1
Услуги произв. хар-ра	59,4	79,0	0,7	0,5	19,6	-0,2
Вспомогательные матер.	338,6	421,3	4,2	2,8	82,7	-1,4
Энергозатраты	163,5	164,9	2,0	1,1	1,4	-0,9
Заработная плата	744,2	836,4	9,2	5,6	92,2	-3,6
Отчисления на соц. нужды	191,1	196,9	2,4	1,3	5,8	-1,0
Амортизация	101,9	204,1	1,3	1,4	102,2	0,1
Расходы на продажу	33,3	30,9	0,4	0,2	-2,4	-0,2
Прочие расходы	120,9	244,3	1,5	0,7	-9	-0,8
<b>ИТОГО</b>	<b>8089,9</b>	<b>14953,6</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>	<b>6863,6</b>	<b>0,0</b>

Общая сумма затрат на производство продукции за 2008г. увеличилась на 6863,7 млн.руб. (на 84,8%) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, в т.ч. за счет увеличения материальных затрат на 6674,9млн.руб.,

98,0 млн.руб. – увеличения расходов на оплату труда с отчислениями на социальные нужды, 102,2 млн.руб. – увеличения размера амортизации за счет ввода основных средств комплекса бат.№3.

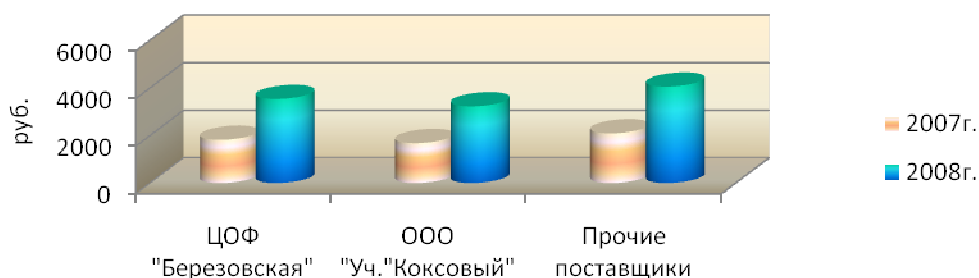
По прочим расходам – снижение расходов на 9,0 млн.руб. за счет оплаты аудиторских услуг в 2007г. (14,5 млн.руб.), по расходам на продажу – 2,4 млн.руб.

Расходы на угольный концентрат увеличились на 6571,6 млн.руб. (на 104,0%), в т.ч. за счет:

- увеличения средней цены приобретения 1 тонны угольного концентрата - на 6060,0млн.руб.
- увеличения объемов производства – на 511,6 млн.руб.

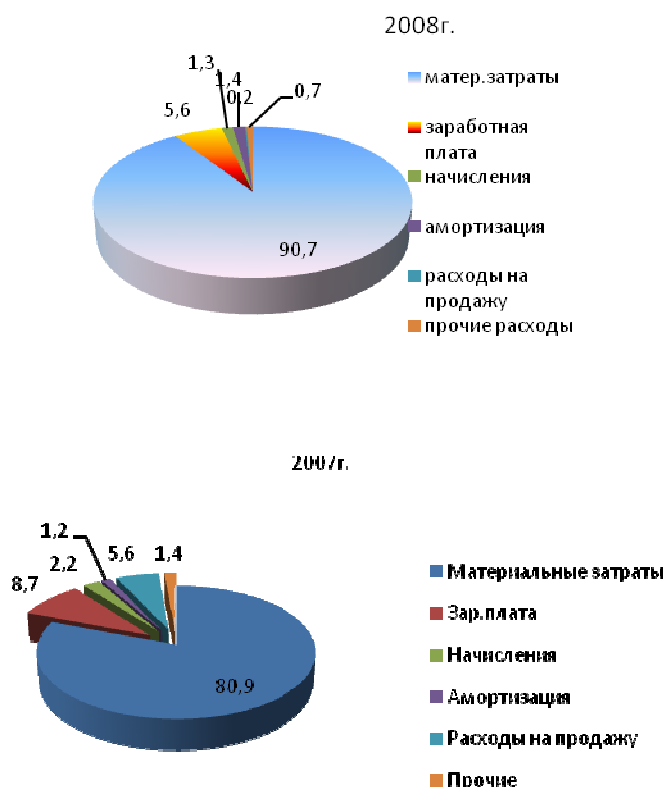
Средняя цена списания концентрата увеличилась с 2020 руб. до 3812 руб., в том числе средняя цена ЦОФ «Березовская» - на 1708,56 руб. (на 94,2%), ООО «Уч.»Коксовый» - на 1551,39 руб. (на 92,6%), прочих поставщиков – на 1947,41руб. (на 93,3%).

### Цены приобретения 1 тонны угольного концентрата



В структуре затрат на производство увеличилась доля материальных затрат (на 5,5%) за счет увеличения доли угольного концентрата (на 8,1%). Произошло значительное снижение доли заработной платы (на 3,6%). По остальным статьям затрат - незначительное снижение.

### Структура затрат на производство



### *Затраты на 1 рубль товарной продукции*

Затраты на 1 рубль товарной продукции за 2008г. увеличились на 10,70 коп. и составили 81,83 коп., в т.ч. за счет:

- увеличения общего объема выпуска продукции затраты снизились на 32,08 коп.
- увеличения общей суммы затрат на производство на 6874,0 млн.руб. – увеличились на 42,78коп.

## IV. Анализ показателей по труду

Показатели	отклонения			
	2007г.	2008г.	абс.	%
<b>Среднесписочная численность всего, чел.</b>	2747	2814	67	2,4
<b>в т.ч. ППП</b>	2661	2728	67	2,5
<b>из них – рабочие</b>	2114	2148	34	1,6
- служащие	547	580	33	6,0
непромгруппа	86	86		
<b>Фонд заработной платы всего, млн.руб.</b>	789,7	871,4	81,7	10,3
<b>в т.ч. ППП</b>	771	847,3	76,3	9,9
<b>из них – рабочие</b>	534	573,5	39,5	7,4
- служащие	237	273,8	36,8	15,5
непромгруппа	13,1	14	0,9	6,9
несписочный состав	5,6	10,1	3	53,6.
<b>Среднемесячная заработная плата всего, руб.</b>	23773	24826	1053	4,4
<b>в т.ч. ППП</b>	24136	25186	1050	4,4
<b>из них – рабочие</b>	21060	22258	1198	5,7
- служащие	36024	36009	-15	-0,04
непромгруппа	11473	13412	1939	16,9
<b>Производительность труда, тыс.руб.</b>	4274	7601	3327	77,8

Численность работников предприятия за 2008г. составила 2814 чел. и увеличилась по сравнению с соответствующим периодом 2007г. на 67 чел. (на 2,4%). Увеличение численности обусловлено созданием новых рабочих мест, проведением организационно-технических мероприятий по совершенствованию структуры управления и укомплектованием вакантных рабочих мест.

Расход фонда заработной платы за 2008г. составил 871,4 млн.руб., что на 81,7 на млн.руб. (на 10,3%) больше, чем в 2007г.

Основным фактором увеличения ФЗП явилось повышение заработной платы в марте на 10% всем работникам.

Увеличение заработной платы по не списочному составу вызвано выполнением работ по капитальному ремонту камер коксования КБ №5.

Удельный вес оплаты труда в себестоимости товарной продукции составил 5,6%, что на 3,6% меньше 2007г.

### *Структура фонда заработной платы*

	уд.вес, %			
	2007г.	2008г.	2007г.	2008г.
<b>ФЗП всего, в т.ч.</b>	789,7	871,4		
<b>тарифная часть</b>	248,5	281,6	31,5	32,4
<b>премии</b>	261,7	254,7	33,1	29,2

<b>районный коэффициент</b>	148,4	165,5	18,8	18,9
<b>прочие выплаты</b>	131,1	169,6	16,6	19,5

В структуре ФЗП за 2008г. произошли незначительные изменения по сравнению с соответствующим периодом 2007г. По статье «премии» снижение расходов связано с отсутствием выплаты премии по итогам работы за год, по статье «прочие выплаты» увеличение расходов связано с оплатой за выполненные объемы работ работникам несписочного состава.

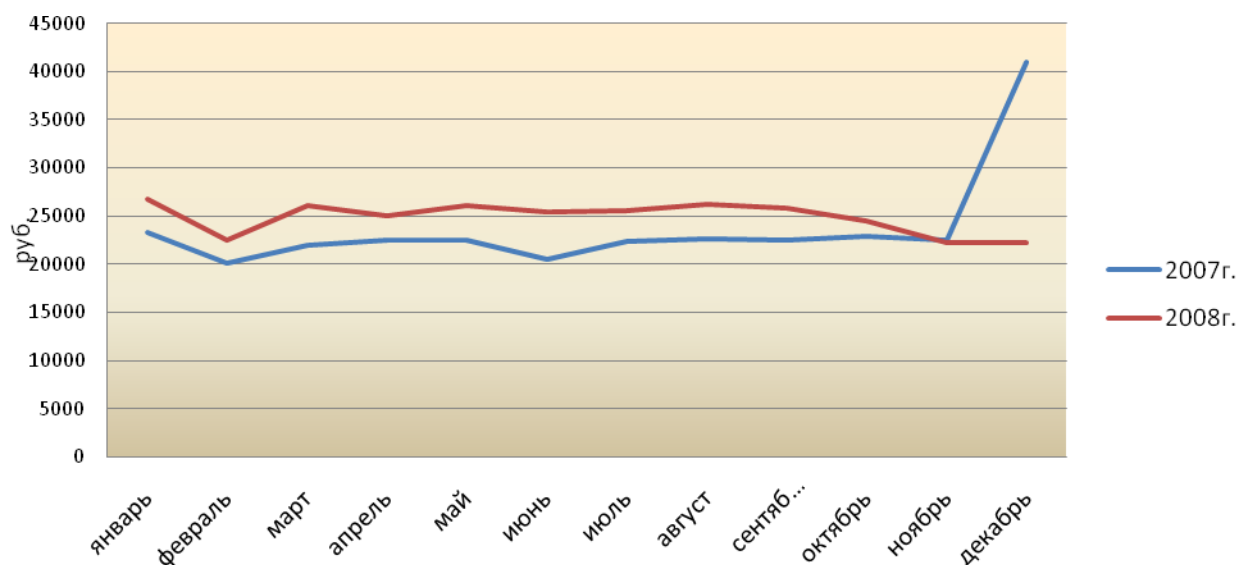
Оплата за работу в сверхурочное время и выходные дни за 2008г. составила 26,8 млн.руб., что на 9,6 млн.руб. (на 26,3%) меньше 2007г. Трудозатраты составили 133832 чел.час. и снизились по сравнению с 2007г. на 75553 чел.час. (на36%).

Основные из выполненных работ:

- ликвидация последствий аварийных ситуаций
- кап.ремонт кладки КБ №5
- ремонтные работы по поддержанию в работоспособном состоянии оборудования и коксовых машин.

Среднемесячная зар.плата в целом по предприятию за 2008г. составила 24826 руб. и выросла на 1053 руб. или на 4,4% к уровню 2007г. На сдерживание роста зарплаты повлияло ухудшение финансового положения на предприятии и выполнение мероприятий по минимизации затрат на оплату труда в связи с финансовым кризисом.

**Динамика средней заработной платы**



*Зарботная плата по ведущим профессиям за декабрь 2008г.*

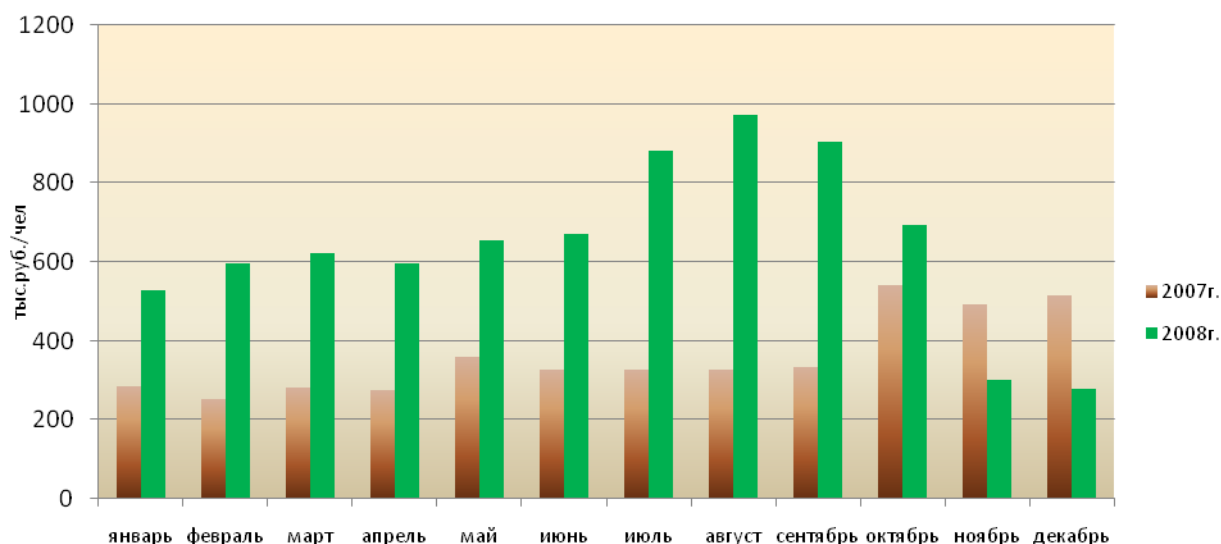
Наименование профессии, должности	Зарплата, руб.
<b>Машинист коксовых машин, 7 разряд</b>	32085
<b>6 разряд</b>	31297
<b>Люковой, 7 разряд</b>	26828
<b>6 разряд</b>	26298
<b>Дверевой, 6 разряд</b>	25588
<b>5 разряд</b>	24180
<b>Аппаратчик хим.цехов, 5 разряд</b>	23249
<b>Слесарь-ремонтник, электромонтер, 6 р.</b>	19789
<b>5 разряд</b>	16898
<b>Токарь, 6 разряд</b>	27992
<b>Сменный мастер коксового цеха</b>	33415

*Производительность труда*

Производительность труда за 2008г. увеличилась на 77,8% по сравнению с 2007г. Индекс средней заработной платы составил 1,044, индекс производительности труда – 1,778. Темп роста производительности труда опережает темп роста оплаты труда. Коэффициент опережения равен 1,703.

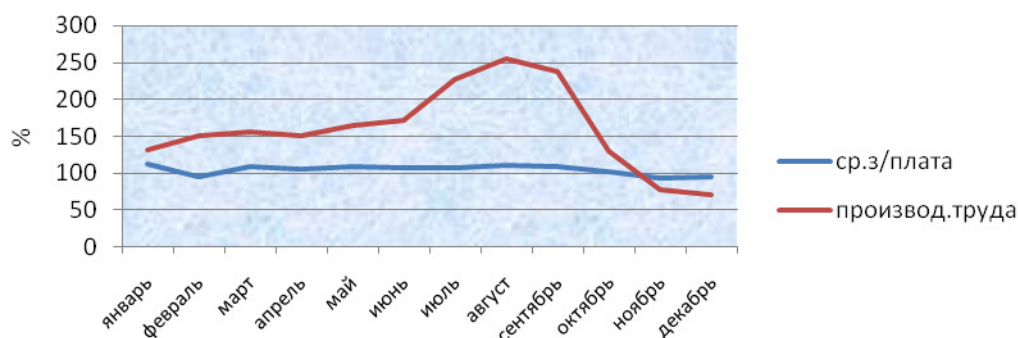


### Динамика производительности труда за 2007-2008г.г.



С января по август 2008г наблюдается рост производительности труда за счет увеличения объемов производства, с сентября – снижение, за счет увеличения периодов коксования на коксовых батареях в соответствии с объемами сбыта продукции.

### Динамика темпов роста производительности труда и средней зар.платы за 2008г.



Темпы роста производительности труда опережают темпы роста заработной платы с января по октябрь. С ноября 2008г. темпы роста заработной платы опережают темпы роста производительности труда, что обусловлено снижением объемов производства.

## V. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия

### Финансовые результаты, млн.руб.

Показатели	2007г.	2008г.	отклонения	
			абс.	%
Прибыль (убыток) от продаж	3755,6	4071,1	315,5	8,4
Прочие доходы и расходы	1322,7	-53,7	-1376,4	-104,1
Прибыль до налогообложения	5078,3	4017,4	-1060,9	-20,9
Налог на прибыль	-952,2	-634,1	318,1	33,4
Иные обязательные платежи	-34,2	-117,3	-83,1	243,0
Чистая прибыль	4091,9	3266,0	-825,9	-20,2
Объем производственных инвестиций	930,9	620,5	-310,4	-33,3

Прибыль от продаж за 2008г. увеличилась в целом на 315,5 млн.руб. (на 8,4%), в том числе за счет увеличения:

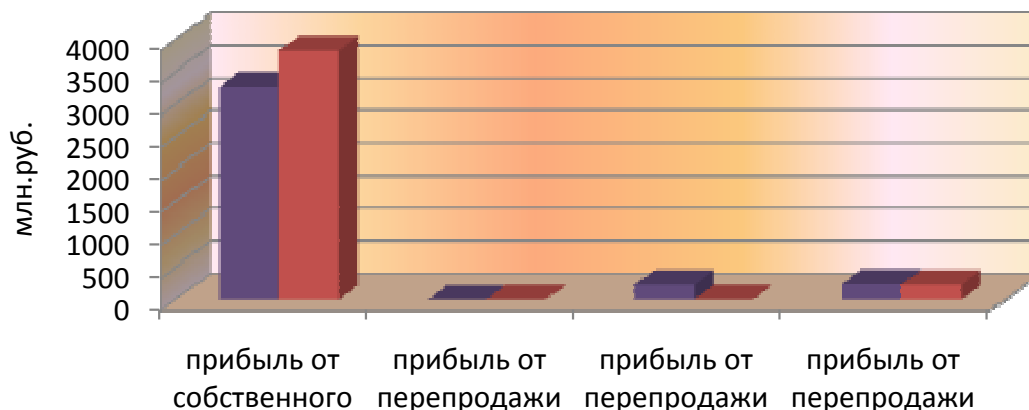
- прибыли от продаж собственного производства – на 552,5 млн.руб.

Снижение прибыли за счет:

- прибыли от перепродажи угольного концентрата – на 9,5 млн.руб.

- перепродажи кокса - на 227,5 млн.руб.

#### Структура прибыли от продаж



Сумма чистой прибыли за 2008г. уменьшилась на 825,9 млн.руб. (на 20,2%). за счет увеличения обязательств по кредитным договорам и займам.

#### Инвестиционная деятельность

Общий объем производственных инвестиций за 2008г. составил 620,5 млн.руб. (66,6% от 2007г.), из которых 214 млн.руб. профинансировано из амортизационного фонда и 406,5 млн.руб. – из прибыли.

#### Выполнение инвестиционной программы за 2008г.

		млн.руб.		
Наименование	План с учетом изм.	Факт	откл. абс.	% вып.
<b>1</b> ОАО «Кокс»	537,4	419,6	-117,8	78,1
в т.ч. - объекты капитального строительства	434,0	251,9	-182,1	58,0
- приобретение оборудования и техники	58,6	167,7	+109,1	286,2
<b>2</b> Ш.им. С.Д.Тихова	417,4	200,9	-216,5	48,1
<b>ИТОГО</b>	<b>954,8</b>	<b>620,5</b>	<b>-334,6</b>	<b>65,0</b>

Выполнение инвестиционной программы составило 65,0% на сумму 620,5 млн.руб.

## VI. Анализ налоговых платежей

#### Начисление налогов и платежей

	2007г.	2008г.	откл. млн.руб.	%
<b>Налог на прибыль</b>	952,2	634,1	-318,1	66,6
<b>НДС</b>	659,6	891,2	231,6	135,1
<b>Единый социальный налог</b>	163,3	170,4	7,1	104,3

Обязательное страхование от несчаст.случаев	19,4	10,1	-9,3	52,1
Налог на доходы физических лиц	160,4	123,9	-36,5	77,2
Налог на имущество	27,5	69,0	41,5	250,9
Налог на землю	28,9	28,9	0	100,0
Транспортный налог	1,2	1,3	0,1	108,3
Прочие налоги и сборы	9,4	8,9	-0,5	94,7
<b>Всего</b>	<b>2021,9</b>	<b>1937,8</b>	<b>-84,1</b>	<b>95,8</b>

Общая сумма налогов и платежей в 2008г. снизилась по сравнению с 2007г. на 84,1млн.руб. и составила 1937,8 млн.руб.

#### Начисление налогов в бюджеты различных уровней

	2007г.	2008г.	откл. млн.руб.	%
<b>Федеральный</b>	968,1	1114,1	146,0	115,1
<b>Областной</b>	823,5	610,7	-212,8	74,1
<b>Городской</b>	90,2	78,1	-12,1	86,6
<b>Итого в бюджеты</b>	<b>1881,8</b>	<b>1802,9</b>	<b>-78,9</b>	<b>95,8</b>
<b>Внебюджетные фонды</b>	140,1	134,9	-5,2	96,3
<b>Всего</b>	<b>2021,9</b>	<b>1937,8</b>	<b>-84,1</b>	<b>95,8</b>

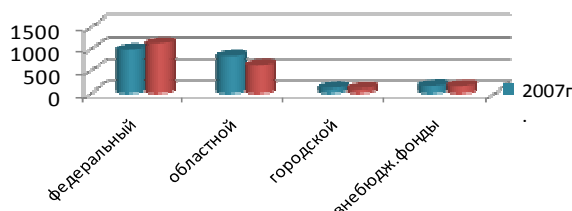
Увеличение платежей в 2008г. в федеральный бюджет на 146,0 млн.руб. произошло за счет увеличения суммы НДС (на 231,6 млн.руб.), ЕСН (на 3,1 млн.руб.). За счет налога на прибыль произошло снижение платежей в федеральный бюджет на 86,1млн.руб.

В областной бюджет снижение платежей составило 212,8 млн.руб. Снижение налога на прибыль в областной бюджет составило 231,9млн.руб., налога на доходы физических лиц – на 22,5 млн.руб. Сумма налога на имущество в областной бюджет увеличилась на 41,5 млн.руб.

В городской бюджет платежи снизились на 12,1 млн.руб. в основном за счет налога на доходы физических лиц на 14,1 млн.руб.

Платежи во внебюджетные фонды в 2008г. по сравнению с 2007г. снизились на 5,2 млн.руб.

Начисление налогов в бюджеты



## VII. Научно-техническая деятельность, совершенствование технологических процессов, механизация и автоматизация производства

### **7.1 Выполнение мероприятий по приказу № 1 2008 года.**

#### **а) По плану организационно-технических мероприятий, внедрения новой техники, механизации и автоматизации производства:**

- |                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| – запланировано к выполнению | - 45 мероприятий |
| – выполнено 100%             | - 34 мероприятия |
| – в стадии выполнения        | - 3 мероприятия  |
| – перенесено на 2009 год     | - 1 мероприятие  |
| – не выполнено               | - 7 мероприятий  |

#### **Выполненные мероприятия:**

##### **УПЦ**

5. Замена проборазделочной машины.
6. Реконструкция вагонотолкателя № 1(поворотная тележка).
7. Приобретен автопогрузчик.
8. Проведен монтаж системы пожаротушения.
9. Выполнено повторное бетонирование двух силосов закрытого склада шихты с ремонтом конусной части.
10. Выполнен ремонт конусной части силосов закрытого склада углей ( три силоса).

##### **КЦ**

8. Перекладка простенков батареи № 5.
9. Реконструкция ЦСУ 1, 2, 3 коксовых батарей №4-6.
10. Монтаж дымососа на пылегазоулавливающей установке для обеспечения работы батарей № 3, 5.
11. Капитальный ремонт коксовых машин: двересъемная машина № 3, загрузочный вагон № 1.
12. Ремонт наклонной части коксовой ramпы № 3.

##### **Цех улавливания №1**

7. Приобретение и монтаж насосного агрегата с дизельным приводом.
8. Приобретение испарителя на регенератор № 2.
9. Изготовление и монтаж фильтра для очистки растворов диаммонийфосфата.
10. Замена отстойника № 5.
11. Замена промборника № 1.

##### **Цех улавливания №2**

9. Строительство насосной аппаратов мгновенного вскипания биохимической установки.
10. Ремонт емкостного оборудования биохимической установки.

##### **ПКЦ**

4. Приобретение турбо-винтового компрессора.
5. Монтаж оборудования ливнестока.
6. Внедрение автоматизированных систем управления котлами в парокотельной № 3.

##### **ЖДЦ**

1. Приобретение станка для обточки колесных пар локомотивов (А-41МГ).
2. Приобретение 10 ж/д цистерн.

##### **ЦМА**

1. Реконструкция биохимической установки.

##### **СЦРКО № 1**

1. Приобретение и монтаж промышленного стационарного сварочного оборудования для ремонта гидросистем.

##### **РМЦ**

1. Приобретение трактора МТЗ-82.

##### **АТЦ**

1. Автокран КС 45717 грузоподъемностью 25 тонн.
2. Погрузчик МКСМ-800.

3. Колесный экскаватор Хитачи ZX210W-08.
4. Вакуумный пылесос КО-326 на базе МАЗ 533702.
5. Бортовой КамАЗ 65117 с крано-манипуляторной установкой.
6. Легковой автомобиль TOYOTA CAMRY.

#### **ЭАЛ**

1. Программный комплекс "ХИМАНАЛИТИК".

#### **В стадии выполнения:**

#### **УПЦ**

1. Замена оборудования подстанции № 14.

#### **Цех улавливания №1**

1. Изготовление и монтаж аппарата мгновенного вскипания № 3.

#### **ПКЦ**

1. Реконструкция подстанции № 6.

**Из-за длительного срока изготовления рамы перенесено на 2009 год следующие мероприятия:**

#### **КЦ**

1. Капитальный ремонт электровоза.

#### **Из-за недостатка средств не выполнены следующие мероприятия:**

#### **Цех улавливания №1**

1. Строительство обводного газопровода от КФС до скрубберного отделения.

#### **Цех улавливания №2**

1. Строительство электрофильтра и газопровода КБ №4 и № 6.

#### **Электроцех**

1. Реконструкция кабельных вводов подстанции № 3.
2. Модернизация щита управления и сигнализации центральной распределительной подстанции.
3. Монтаж дополнительного ввода 10 кВ ОАО "Кокс" - ОАО "Химпром".

#### **РМЦ**

1. Приобретение горизонтального расточного станка.

#### **ЦЗЛ**

1. Приобретение и освоение петрографического комплекса.

#### ***б) По плану капитального строительства***

- |                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| – планировалось выполнить в 2008 году | - 3 работы |
| – выполнено в 2008 году               | - 2 работы |
| – перенесено на 2009-2011 годы        | - 1 работа |

**Работы остановлены на 8 объектах капитального строительства в 4 квартале 2008 года в связи с прекращением финансирования. На объектах капитального строительства в 2008 году было освоено 59% запланированных средств.**

## **VIII. Качество продукции.**

### **Качество поступающих углей и производимой шихты.**

В течение отчетного периода 2008 года снабжение углями было напряженным, особенно во 2-м полугодии.

За отчетный год было выявлено 21 случай поступления угольного сырья с отступлениями от договорных условий. Из-за снижения поставок угольных концентратов марки «Ж» и «ГЖ» и поступления несоответствующего угольного сырья договорным условиям приходилось постоянно производить корректировки состава шихты. Количество перешихтовок за 2008 год составило 187 случаев, что на 11случаев меньше, чем в 2007 году.

**Сравнительный анализ качества шихты  
по отношению к 2007 году.**

Таблица 1.

Период	Помол	Марочный состав шихты, %			Технический анализ шихты, %			У мм
		Г	Ж+ГЖ	К	Влага, %	Зола, %	Летучие, %	
2008	74,1	2,1	45,8	52,1	8,1	8,6	28,3	14,3
2007	74,3	1,8	45,5	52,7	8,0	8,6	27,7	14,6
Откл.	-0,3	+0,3	+0,3	-0,6	+0,1	0	+0,6	-0,3

В сравнении с 2007 г. изменений по марочному составу и качеству шихты подаваемой на коксование не произошло.

**Средний анализ поступивших углей приведенный к фактическому  
составу шихты.**

Таблица 2.

Период	Влага,	Зола, %	Летучие %	Сера, %	У, мм	Расхожде ние по золе	Расхождени е по влаге
2008 год	7,49	8,43	29,55	0,43	14	+0,17	+0,61
2007год	7,15	8,25	29,47	0,42	14	+0,35	+0,85

Расхождение по влаге и золе находятся в пределах допустимых значений.

**Коксовая продукция.**

Характеристика кокса металлургического 25мм и болеемокрого тушения 4,6 батарей  
(коксортировка № 3)

Таблица 3.

Период	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля об- щей серы, %	Выход летучих веществ, %	Массовая доля кусков менее 25 мм, %	Прочность %	
						M25	M10
2008год	5,7	11,6	0,45	0,4	3,6	83,7	8,2
2007год	5,74	11,34	0,46	0,6	3,5	83,5	8,2
Откл.	-0,04	+0,26	-0,01	-0,2	+0,1	+0,2	0

Характеристика кокса металлургического 25мм и более  
мокроготушения3 батареи (коксортировка №1)

Таблица 4.

Период	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля общей серы, %	Выход летучих веществ, %	Массовая доля кусков менее 25 мм, %	Прочность %	
						M25	M10
2008 г.	5,2	11,6	0,4	0,46	3,9	84,5	7,9
за 8 месяцев 2007год	5,1	11,6	0,47	0,7	3,9	84,6	8,1

Откл.	+0,1	0	-0,07	-0,24	0	-0,1	-0,2
-------	------	---	-------	-------	---	------	------

Характеристика кокса металлургического 25мм и  
более сухого тушения (коксосортировка №2)

Таблица 5

Период	Зольность, %	Массовая доля общей серы, %	Выход летучих веществ, %	Массовая доля кусков 25 мм и более %	Прочность	
					M25 %	M10 %
2008год	11,5	0,45	0,4	3,6	84,3	8,1
2007год	11,3	0,46	0,7	3,6	83,8	8,15
Откл.	+0,2	-0,1	-0,3	0	+0,5	+0,05

Существенных изменений по качественным показателям кокса металлургического 25 мм и более в сравнении с 2007 годом не произошло. Коэффициенты равномерности по показателям качества «влаги», «зольность», «сера» и M25 в коксе металлургическом остались высокие соответственно: 0,97%; 0,98%; 1%; 0,98

Характеристика кокса литейного 60 мм и более  
мокрого тушения (4,6 батареи коксосортировка №3).

Таблица 6.

Период	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля общей серы, %	Прочность, M40 %	Массовая доля кус- ков менее 60мм %	Массовая доля кус- ков менее 40мм %
2008год	4,9	11,7	0,46	76,1	13,8	4,8
2007год	5,4	11,5	0,47	76,0	13,9	4,9
Откл.	-0,5	+0,2	-0,01	0	-0,1	-0,1

Характеристика кокса литейного  
40 мм и более мокрого тушения коксосортировка №3

Таблица 7.

Период	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля общей серы, %	Прочность, M40 %	Массовая доля кусков менее 25мм %
2008год	5,2	11,7	0,45	73,1	5,9
2007год	5,6	11,5	0,47	73,0	5,9
Откл.	-0,4	+0,2	-0,02	+0,1	0

Характеристика кокса металлургического 25-40 мм  
коксосортировка №3

Таблица 8.

Период	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Выход летучих веществ, %	Массовая доля общей серы, %	Массовая доля кусков менее 25мм %
2008год	11,4	11,4	0,5	0,47	7,9
2007год	12,1	11,3	0,7	0,47	7,9
Откл.	-0,7	+0,1	-0,2	0	0

**Характеристика качества коксового орешка  
мокрого и сухого тушения.**

Таблица 9.

Период	1 коксортировка				3 коксортировка				2 коксортировка			
	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля кусков более 25мм %	Массовая доля кусков более 10мм %	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля кусков более 10 мм %	Массовая доля кусков более 10мм %	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля кусков более 10мм %	Массовая доля кусков более 10мм %
2008год	14,3	12,3	8,2	14	15,6	12,3	6,9	14,5	0,6	12,3	9,4	13,7
2007год (за 8 месяцев)	15,5	12,0	7,1	13,9	16,25	11,86	6,6	14,4	0,96	11,57	9,2	13,8
Откл.	-1,2	+0,3	+1,1	+0,1	-0,65	+0,44	+0,3	+0,1	-0,36	-0,6	+0,2	-0,1

В сравнении с 2007годом по трем сортировкам в коксовом орешке по показателям качества существенных изменений не произошло.

**Характеристика коксовой мелочи сухого и  
мокрого тушения.**

Таблица 10.

Период	1 коксортировка			3 коксортировка			2 коксортировка		
	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля кусков более 10мм %	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля кусков более 10мм %	Массовая доля общей влаги, %	Зольность, %	Массовая доля кусков более 10мм %
2008год	16,5	15,5	6,6	18,2	14,8	6,7	1,2	14,7	5,5
2007год	18,15	15,4	6,6	18,35	14,7	6,2	1,45	14,2	5,7
Откл.	-1,65	+0,1	0	-0,15	+0,1	+0,5	-0,25	+0,5	-0,2

В сравнении с 2007годом по трем сортировкам в коксовом орешке по показателям качества существенных изменений не произошло.

Претензий от потребителей на качество продукции в 2008 году не поступало.

**Характеристика качества химической продукции.**

Качественные показатели сырого бензола, смолы каменноугольной в сравнение с 2007 годом не изменились и соответствовали нормам по ТУ.

Претензий на качество от потребителей не поступало.

## IX. Информация о природоохранной работе

В настоящее время на ОАО "Кокс" реализовано большое количество природоохранных мероприятий, в том числе по охране атмосферного воздуха:

- использование пароинжекции при загрузке камер батарей для подавления выбросов;
- пневматическое уплотнение стояков газосборников;
- установка термического обезвреживания аммиака;



- 36 установок аспирационных систем на трактах подачи угля, шихты и кокса;
- установки беспылевой выдачи кокса на всех батареях;
- подключение воздушников емкостного оборудования и конденсатоотводчиков цехов улавливания химических продуктов коксования к коллекторной системе с подачей газов в газопровод.

Кроме того, для поддержания кладки коксовых печей в исправном состоянии и снижения вредных выбросов из дымовых труб коксовых батарей на предприятии используются методы горячего ремонта огнеупорной кладки, перекладки простенков камер коксовых батарей.

Суммарный выброс загрязняющих веществ предприятия в атмосферу в 2008 году составил 3913,381 тонн, что ниже установленного норматива на 813,18 тонн.

Для снижения загрязнения водного объекта при сбросе промливневого стока, предприятием построена первая очередь очистных сооружений и ведется строительство 2 очереди. В 2008 объем сбрасываемых сточных вод снизился по сравнению с предыдущим на 7 %, так же уменьшилась концентрация в стоке взвешенных веществ и нефтепродуктов.

## **Х. Работа с кадрами**

Деятельность управления кадров в 2008 году была направлена на обеспечение потребности структурных подразделений предприятия в персонале необходимой квалификации и специальности, подготовку кадрового резерва, проведение работы по подготовке и повышению квалификации кадров, осуществление контроля и оказание содействия в организации работы с персоналом на предприятиях промышленной группы "Кокс".

### **10.1. Комплектование и движение персонала**

Комплектование персоналом акционерного общества "Кокс" в 2008 году осуществлялось через городские центры занятости населения, средства массовой информации, сотрудничество с учебными учреждениями и целевую подготовку специалистов с высшим и средним профессиональным образованием. Кроме того, подбор персонала осуществляется по рекомендациям работников предприятия, для повышения уверенности в надежности и порядочности принятых работников, их ответственности при выполнении трудовых обязанностей, а также для продолжения преемственности поколений и сохранения трудовых традиций предприятия.

В 2008 году в акционерное общество "Кокс" было **принято всего 403 работника** против **484 работников в 2007 году**, то есть на **81 человек** меньше.

В том числе:

- |  |                                       |
|--|---------------------------------------|
| -на неопределенный срок (постоянных)             | - 286 человек против 340 в 2007 году; |
| -на определенный срок (временных)                | - 48 человек против 106 в 2007 году;  |
| -на период прохождения производственной практики | - 60 человек против 38 в 2007 году.   |

Снижение количества работников принятых в 2008 году объясняется возникшим в стране финансовым кризисом, в результате которого с 01.10.2008 прием работников на предприятие был временно приостановлен.

#### **Категории принятых работников на неопределенный срок (постоянных)**

- |               |                 |   |
|---------------|-----------------|---|
| -рабочие      | - 244 человека, | что составляет 85,3% от общего количества принятых работников (в 2007 году это составило 85,8%) |
| -руководители | - 6 человек     |   |
| -специалисты  | - 34 человека   |   |
| -служащие     | - 2 человека    |   |

#### **Состав принятых в 2008 году работников**

##### **По возрасту:**

- |                 |               |  |
|-----------------|---------------|--|
| до 30 лет       | - 165 человек | - 57,7% от общего количества принятых работников |
| от 31 до 40 лет | - 82 человека | - 28,7% -//-                                     |
| от 41 до 50 лет | - 25 человек  | - 8,7% -//-                                      |
| старше 51 года  | - 14 человек  | - 4,9% -//-                                      |

Вышеприведенные данные показывают, что среди принятых работников около **90%** имеют возраст **до 40 лет**, то есть находятся в самом работоспособном возрасте и **менее 5%** старше **51 года**.

#### По образованию:

Из **6 принятых руководителей** имеют **высшее профессиональное образование 5 человек**, **1 человек имеет среднее образование** (мастер по благоустройству хозяйственного цеха).

Из **34 принятых специалистов** имеют **высшее профессиональное образование 28 человек**, **среднее профессиональное образование – 4 человека** (инженер-конструктор проектно-конструкторского управления, 2 фельдшера и медицинская сестра стоматологического кабинета медико-санитарной части), **2 человека имеют среднее образование** (техник по учету и комплектации технической документации проектно-конструкторского управления и юрист правового управления заводоуправления (учеба в ВУЗе)).

Из **244 принятых рабочих** имеют образование:

-высшее профессиональное	- 39 человек	- 16% от общего количества принятых рабочих	
-среднее профессиональное	- 68 человек	- 27,9%	-//-
-начальное профессиональное	- 66 человек	- 26,6 %	-//-
-среднее	- 60 человек	- 24,6%	-//-
-неполное среднее	- 12 человек	- 4,9%	-//-

Таким образом, более **70%** принятых рабочих имеют профессиональную подготовку и являются квалифицированными работниками.

#### Половозрастная структура работников акционерного общества (среди постоянных работников)

По состоянию на **31.12.2008** на предприятии работало **2780 постоянных работников**, среди них:

-мужчин	- 2057 человек	- 74% от общей численности
-женщин	- 723 человека	- 26%

#### По возрасту:

до 30 лет	- 692 человека (24,9%)	- против 702 в 2007 году
от 31 до 40 лет	- 761 человек (27,4%)	- против 706 в 2007 году
от 41 до 50 лет	- 678 человек (24,4%)	- против 723 в 2007 году
от 51 до 60 лет	- 567 человек (20,4%)	- против 561 в 2007 году
старше 61 года	- 82 человека (2,9%)	- против 75 человек в 2007 году

Работники **до 40 лет** составляют **более 52%** (в 2007 году 51%) от общей численности персонала предприятия. **Средний возраст работников акционерного общества в 2008 году**, так же как и за предыдущие два года (2007 и 2006 годы) составляет **41 год**.

**Средний возраст работников предприятия по категориям остался на уровне 2007 года: руководителей - 44 года, специалистов - 40 лет, рабочих – 40 лет.**

В акционерном обществе **11 структурных подразделений**, **средний возраст работников в которых превышает средний возраст по предприятию – 41 год:** электроцех, ремонтно-механический цех, железнодорожный цех, автотранспортный цех, центральная заводская лаборатория, аварийная газоспасательная служба, хозяйственный цех, заводоуправление, отдел капитального строительства, филиал ОАО "Кокс" – шахта им. С.Д. Тихова, медико-санитарная часть.

**В 9 структурных подразделениях средний возраст работников до 40 лет:** углеподготовительный цех, коксовый цех и участок по регулировке и обогреву коксовых печей, цех метрологии и автоматизации, отдел технического контроля, грузовая служба, служба безопасности, туристическая база и цех питания.

#### Уровень образования работников предприятия

В целом по предприятию имеют образование:

-высшее профессиональное	- 28,2% против 27,3% в 2007 году (рост на 0,9%)
-среднее профессиональное	- 24,8% против 25,1% в 2007 году (снизился на 0,3%)
-начальное профессиональное	- 16,5% против 16,1% в 2007 году (рост на 0,4%)
-среднее	- 25,2% против 25,7% в 2007 году (снизился на 0,5%)
-неполное среднее	- 5,3% против 5,8% в 2007 году (снизился на 0,5%)

#### Уровень образования по категориям работников

##### Руководители

По состоянию на 31.12.2008, всего на руководящих должностях работало **285 человек**, что на **9 человек больше по сравнению с 2007 годом** (276 человек).

В разрезе образования:

-высшее профессиональное	- <b>231 руководитель</b> , 81% от их общей численности
-среднее профессиональное	- <b>37 руководителей</b> , 13% -//-
-начальное профессиональное	- <b>6 руководителей</b> , 2% -//-
-среднее и неполное среднее	- <b>11 руководителей</b> , 4% -//-

Из **26 начальников цехов** имеют **высшее образование 21 человек** (81%), не имеют высшего образования начальники парокотельного и хозяйственного цехов, службы безопасности, складского хозяйства и туристической базы.

**Повысился**, по сравнению с 2007 годом, уровень образования у **заместителей начальников цехов - 80%** (в 2007 году – 73%), **начальников смен, старших мастеров и мастеров** основных производственных цехов предприятия – **90%** (в 2007 году – 88%).

Просматривается тенденция к **повышению уровня образования у мастеров и начальников участков энергетической службы – 60%** (для сравнения - в 2007 году – 57%, в 2006 году – 52%).

**79% мастеров и начальников участков механической службы** имеют высшее профессиональное образование, что на **1%** ниже чем 2007 году.

### **Специалисты**

Всего на должностях специалистов, в **2008 году**, работало **330 человек**, что на **14 человек больше со сравнении с 2007 годом** (316 человек).

Из них: **высшее профессиональное образование** имеют **270 человек (82%)** – на 1,7% больше чем в 2007 году, **среднее профессиональное – 50 человек (15%)**, на 0,9% ниже по сравнению с 2007 годом, **начальное профессиональное – 4 человека (1%)** и **среднее образование 6 человек (2%)**.

#### **Уровень образования руководителей и специалистов в цехах**

Участок по регулировке и обогреву коксовых печей	- 100%	в 2007 году – 75%
Цех улавливания химических продуктов коксования № 2	- 100%	на уровне 2007 года
Специализированный цех по ремонту коксохимического оборудования № 1	- 100%	на уровне 2007 года
Шахта им. С.Д.Тихова	- 100%	на уровне 2007 года
Цех питания	- 100%	на уровне 2007 года
Центральная заводская лаборатория	- 94%	на уровне 2007 года
Экоаналитическая лаборатория	- 90%	на уровне 2007 года
Коксовый	- 89%	в 2007 – 87%
Автотранспортный цех	- 88%	в 2007 – 86%
Отдел технического контроля	- 83%	на уровне 2007 года
Углеподготовительный	- 82%	на уровне 2007 года
Цех улавливания химических продуктов коксования № 1	- 82%	на уровне 2007 года
Цех метрологии и автоматизации	- 75%	в 2007 – 67%
Специализированный цех по ремонту коксохимического оборудования № 2	- 69%	в 2007 – 73%
Электроцех	- 68%	в 2007 – 72%
Аварийная газоспасательная служба	- 64%	в 2007 – 50%
Служба безопасности	- 61%	в 2007 – 44%
Ремонтно-механический цех	- 60%	на уровне 2007 года
Парокотельный цех	- 53%	в 2007 – 40%
Грузовая служба	- 50%	на уровне 2007 года

Медсанчасть	- 46%	в 2007 – 48%
Отдел капитального строительства	- 43%	в 2007 – 62%
Туристическая база	- 43%	в 2007 – 67%
Железнодорожный цех	- 42%	на уровне 2007 года
Хозяйственный цех	- 33%	в 2007 – 50%
Складское хозяйство	- 33%	в 2007 – 50%

Из вышеприведенных данных видно:

- **повысился** уровень образования руководителей и специалистов коксового цеха и участка по регулировке и обогреву коксовых печей, парокотельного цеха, цеха метрологии и автоматизации, автотранспортного цеха, аварийной газоспасательной службы, службы безопасности;

- **снизился уровень образования:** в электроцехе, в специализированном цехе по ремонту коксохимического оборудования №2, в хозяйственном цехе, в складском хозяйстве и туристической базы.

### Рабочие

По состоянию на 31.12.2008, в качестве рабочих работали **2156 человек**, из них имеют образование:

- **высшее профессиональное** - **276 человек** - 12,8% против 12,5% в 2007 году (рост на 0,3%)
- **среднее профессиональное** - **602 человека** – 27,9% против 27,5% в 2007 году (рост на 0,4%)
- **начальное профессиональное** - **447 человек** – 20,7% против 20,3% в 2007 году (рост на 0,4%)
- **среднее и неполное среднее** - **684 чел.** – 31,8% против 32,3% в 2007 году (снижение на 0,6%)
- **неполное среднее** - **147 человек** – 6,8%

Данные показывают достаточно высокий уровень образования работников предприятия.

### Движение кадров

В 2008 году из акционерного общества "Кокс" **уволилось всего 400 работников**, в том числе **постоянных работников 292 человека** (73% от общего числа уволенных).

**Из них уволились:**

#### по инициативе администрации:

- **за грубое нарушение дисциплины - 19 человек** против 14 человек в 2007 году (+5 человек)

#### по инициативе работников:

**уважительные причины - 75 человек** против 50 в 2007 году (+25 человек)  
из них: по переводу - 5 человек против 6 в 2007 году (-1 человек);  
на службу в РА - 3 человека против 2 в 2007 году (+1 человек);  
в связи с выходом на пенсию - 47 человек против 34 в 2007 году (+13 человек);

**причины, определяющие текучесть кадров - 198 человек** против 175 в 2007 году (+23 человека)

из них: неудовлетворенность заработной платой – 61 человек против 57 в 2007 году (+4 человек);  
недисциплинированность работников - 31 человек против 24 в 2007 году (+7 человек);  
неудовлетворенность условиями труда - 10 человек против 9 в 2007 году (+1 человек);  
из-за тяжелого физического труда - 8 человек;  
в связи с попыткой хищения имущества акционерного общества – 1 человек против 2 в 2007 году (-1 человек)

В **2008 году** снизилось на **4,7%** количество работников уволенных из акционерного общества по собственному желанию: **67,9% от общего количества уволенных работников** против 72,6% в 2007 году.

Основной причиной увольнения работников предприятия по собственному желанию остается неудовлетворенность заработной платой – **30,8%**, то есть каждый третий работник уходит из акционерного общества по этой причине.

Более **47% уволенных из-за неудовлетворенности заработной платой** (29 человек) - рабочие ремонтных служб: слесари-ремонтники, электромонтеры, электрогазосварщики, монтажники.

Увеличилось количество работников, уволенных с предприятия из-за недисциплинированности: из них, наибольшее количество уволенных по этой причине – работники коксового цеха (29%).

Практически, исключены увольнения связанные с попыткой хищения имущества акционерного общества, за 2008 год уволен **1 человек** (автотранспортный цех).

Из **198 работников уволенных по собственному желанию:**

**руководителей – 17 человек;**

**специалистов - 36 человек;**

**рабочих - 145 человек.**

**По стажу работы в акционерном обществе:**

-менее 1 года	- <b>81 человек</b> против 58 в 2007 году	- на 23 человека больше
-от 1 года до 3-х лет	- <b>57 человек</b> против 46 в 2007 году	- на 11 человек больше
-от 3 до 5 лет	- <b>29 человек</b> против 32 в 2007 году	- на 3 человека меньше
-от 5 до 10 лет	- <b>57 человек</b> против 18 в 2007 году	- на 39 человек больше
-более 10 лет	- <b>68 человек</b> против 21 в 2007 году	- на 47 человек больше

В **2008 году** увеличилось количество уволенных работников **со стажем до 3-х лет: 70%** от общего числа уволенных по собственному желанию, 138 человек против 104 в 2007 году.

Основными причинами увольнения работников со стажем до 3-х лет являются:

**-недисциплинированность - 35 человек;**

**-неудовлетворенность размером заработной платы – 26 человек.**

Более **23%** уволенных работников имеют стаж работы на предприятии **более 10 лет, что на 47 человек больше по сравнению с 2007 годом.** Увеличилось количество уволенных работников в связи с выходом на пенсию.

В 2008 году из акционерного общества уволилось работников по причинам, определяющим текучесть кадров: **по возрасту**

**до 30 лет - 74 человека – на уровне 2007 года**

**от 31 до 40 лет - 75 человек**

**от 41 до 50 лет - 35 человек**

**старше 51 года - 14 человек**

Основные причины увольнения молодых работников: неудовлетворенность размером заработной платы (**22 человека**) и недисциплинированность (**9 человек**), тяжелый физический труд и неудовлетворенность условиями труда указали **8 человек.**

В 2008 году из акционерного общества было уволено:

**- 18 руководителей, в том числе:**

по уважительным причинам – **5 человек** (по переводу – 1 человек, на пенсию – 4 человека),

по причинам, определяющим текучесть кадров – **13 человек:**

- из-за неудовлетворенности размером заработной платы – 6 человек;

- неудовлетворительные деловые качества (замечания к работе) – 2 человека;

- неудовлетворенность условиями труда (не устраивает работа) – 2 человека;

- по состоянию здоровья – 1 человек;

- конфликтные отношения – 1 человек;

- отдаленность места жительства от работы – 1 человек.

**- 36 специалистов, в том числе:**

по уважительным причинам – **9 человек** (по переводу -3 человека, на пенсию – 6 человек),

по причинам, определяющим текучесть кадров – **27 человек, в том числе:**

-неудовлетворенность размером заработной платы - 12 человек (трое из них указали также отсутствие перспективы роста);

- перемена места жительства - 5 человек;

- не устраивает график работы – 2 человека

- не устраивает по деловым качествам – 1 человек;

- из-за недисциплинированности – 1 человек;

В 2008 году по сравнению с 2007 годом **увеличилось** количество уволенных, в связи с выходом на пенсию и неудовлетворенные отсутствием перспектив профессионального роста, **уменьшилось** количество уволенных, в связи с недисциплинированностью.

#### **Сравнительные данные по обороту и текучести кадров**

За 2008 год **оборот кадров по приему** составил **10,2%**, против 12,4% в 2007 году (снижение на 2,2%), из-за уменьшения количества принятых работников, за счет временного прекращения приема.

**Оборот кадров по выбытию** составил **10,3%**, против 8,8% в 2007 году (рост на 1,5%), в связи с увеличением количества уволенных работников.

**Текучесть кадров составила 7,7%**, что на 0,8% больше, чем в 2007 году.

Текучесть кадров возросла в **13 из 26 подразделений** акционерного общества.

Отсутствует текучесть кадров в экоаналитической лаборатории, отделе технического контроля, хозяйственном цехе и грузовой службе.

### **Назначение руководителей и специалистов**

В акционерном обществе существует практика назначения на вакантные должности руководителей из существующего на предприятии кадрового резерва, специалисты, успешно работающие на предприятии, имеют явные преимущества перед "внешними" кандидатами.

Привлечение персонала со стороны происходит в случаях, когда это целесообразно для лучшей работы подразделения.

В **2008 году** были назначены на должности руководителей **41 человек**.

В том числе:

- 1 заместитель директора по коммерции;
- 6 начальников структурных подразделений;
- 9 заместителей начальников структурных подразделений;
- 13 мастеров;
- 2 начальника смены и участка;
- 1 механик;
- 6 начальников отделений, заместителей начальников отделений службы безопасности;
- 1 заведующий производством;
- 1 начальник отдела капитального строительства шахты им. С.Д. Тихова;
- 1 начальник участка шахты им. С.Д. Тихова.

В цехах предприятия: **86% назначены на руководящие должности из числа работающих на предприятии, 14% - пришли со стороны** (в 2007 году соответственно 79% и 21%).

В заводоуправлении: **100% руководителей - назначены из числа работающих на предприятии** (на уровне 2007 года).

В 2008 году **16 человек** были назначены на должности руководителей и специалистов (в 2007 году – 30 человек).

В целях обновления и подготовки управленческих кадров, продолжается практика назначения рабочих с высшим образованием на должности специалистов после стажировки в управлениях и отделах заводоуправления.

В течение 2008 года такую стажировку прошли **17 специалистов** с высшим образованием, работающих на рабочих местах в подразделениях предприятия, из них **6 человек** – назначены на должности руководителей и специалистов:

Андрюк И.М.	- на должность бухгалтера бухгалтерии заводоуправления
Кечутов Е.А.	- на должность инженера управления материально-технического снабжения
Кругликов А.А.	- на должность инженера отдела охраны труда
Марковский А.Ю.	- инженер-конструктор проектно-конструкторского управления
Паршуков А.Г.	- на должность коммерческого директора ОАО ЦОФ "Березовская"
Сидоров А.Г.	- на должность инженера отдела охраны труда

### **Работа с молодыми специалистами**

Важной задачей предприятия является постоянный поиск молодых высококвалифицированных, инициативных специалистов для омоложения коллектива и подготовки их для дальнейшего выдвижения на руководящие должности.

В 2008 году в акционерное общество было принято **77 дипломированных специалистов** (в 2007 году – 101 человек). Из них на должности руководителей и специалистов **36 человек** и на рабочие профессии – **41 человек**.

Из общего числа принятых **19 человек – молодые специалисты** (на уровне 2007 года), из них **7 человек** обучались в КУЗГТУ по целевой подготовке (в 2007 году - 4 человека).

Принятые молодые специалисты имеют следующие квалификации:

инженеры-технологи	- 5 человек;
инженеры-механики	- 4 человека;
прикладная информатика	- 3 человека;
юристы	- 3 человека;
инженер-электрик	- 1 человек

инженер-строитель	- 1 человек;
автоматизация технологических процессов	- 1 человек;
инженер – экономист	- 1 человек

В основном (кроме 3-х человек), все молодые специалисты трудоустроены в соответствии с полученной в учебном заведении специальностью.

На 31.12.2008 в акционерном обществе работали на рабочих местах **280** дипломированных специалистов с высшим образованием (на 10 человек больше, чем в 2007 году), из них в возрасте до 30 лет – 123 человека.

Среди специалистов с высшим образованием в возрасте до 30 лет, работающих на рабочих местах:

химиков-технологов – 35 человек;  
 инженеров-механиков – 19 человек;  
 инженеров по автоматизации технологических процессов – 7 человек;  
 бухгалтеров и экономистов – 5 человек;  
 инженеров-электриков – 4 человека;  
 горных инженеров – 4 человека;  
 обогатителей полезных ископаемых – 3 человека;  
 инженеров-строителей – 3 человека;  
 автомобили и автомобильное хозяйство – 2 человека;  
 организация перевозок – 2 человека;  
 безопасность технологических процессов – 2 человека;  
 юристов – 2 человека;  
 водоснабжение и теплоснабжение – 2 человека.

### **Работа с резервом**

С целью подготовки резерва на руководящие должности в 2008 году 52 дипломированных специалистов проходили стажировку в группе подготовки резерва.

В соответствии с программой стажировки, для каждого специалиста был определен руководитель стажировки, разработан и утвержден индивидуальный план стажировки. Для лучшего ознакомления с различными сторонами деятельности предприятия для специалистов был проведен семинар по изучению вопросов трудового законодательства, организации и оплаты труда, основ управленческого и производственного учета, природоохранного законодательства, а также курсы по охране труда и промышленной безопасности со сдачей экзаменов в заводской комиссии.

Деловые качества специалистов группы подготовки резерва проверялись путем назначения их на должности временно отсутствующих руководителей.

В течение года замещали руководителей в цехах 36 специалистов. После каждого замещения ими должностей руководителей проводилось анкетирование руководителей и специалистов цехов. По результатам анкет отмечены положительные и отрицательные стороны стажировки каждого специалиста и принято решение о зачислении специалиста в резерв или о продлении срока стажировки. Один раз в полгода подводились итоги стажировки и изданием приказа по предприятию.

На предприятии создан резерв для выдвижения на руководящие должности. В 2008 году в список резерва было зачислено 94 дипломированных специалиста, из них с высшим образованием – 70 человек (74,5% от числа включенных в резерв), в возрасте до 30 лет – 31 человек (33%).

Несмотря на проводимую работу, на предприятии существуют проблемы в подготовке резерва на руководящие должности, над решением которых необходимо работать в 2009 году.

В 2008 году все документы управления кадров соответствовали требованиям стандартов интегрированной системы менеджмента.

Проводилась работа по индивидуальному (персонифицированному) учету в системе пенсионного страхования, составлялись отчеты, справки и сведения по кадровым вопросам, анализировались причины текучести кадров, оказывалась методическая помощь по кадровым вопросам на предприятиях промышленной группы "Кокс", оформлялись пропуска работникам предприятия и сторонних организаций, документы по назначению пенсий и детских пособий.

## **XI. Анализ работы цехов управления механической службы**

Ремонты основных фондов предприятия выполнялись силами ремонтной службы предприятия и подрядных организаций.

Затраты по ремонту основных фондов составили 310019,0 тыс. рублей, в том числе силами подрядных организаций 53501,0 тыс. рублей.

### **Выполнены ремонты по следующим объектам:**

1. Силос № 10,11,12,18 ЗСУ
2. Силос № 3,2 ЗСШ
3. Галерея С2а,б
4. Коксовозные вагоны
5. Тушильные вагоны
6. К/с-ремонт оборудования
7. УСТК-ремонт оборудования
8. Коксовая батарея № 5-ремонт простенков
9. Рампа № 3
9. Аммиачная колонна
10. ПГХ
11. Ремонт производственных помещений
12. Аэротенки БХУ П № 2,5



13. Усреднитель
14. Ремонт помещений АТЦ
15. Ремонт помещений ЦЗЛ
16. Вагранка РМЦ
17. Печь нагрева поковок
18. Центральная столовая-ремонт помещения
19. АК-2-ремонт помещений
20. ЭАЛ-ремонт помещения
21. ЦМиА-ремонт помещения
22. Ремонт дорог завода
23. Ремонт кровель производственных зданий
24. Покраска производственных трубопроводов и газопроводов

Обеспечение ремонтов запасными частями в 2007 году характеризуется следующими данными:

№ № п/п	Наименование работ	План (тн)	Факт (тн)
1.	Металлоконструкции сварные	312,3	322,0
2.	Чугунное литье	196,81	197,03
3.	Изделия с мех..обработкой	137,59	143,30

## ХII. Анализ работы цехов управления энергослужбы.

### Электропотребление

Электроэнергией ОАО «КОКС» снабжается т Кемеровской ГРЭС по трем кабельным вводам напряжением 10 кВ.

Установленная мощность силовых трансформаторов - 77706кВа  
Установленная мощность электродвигателей - 68259кВт

Максимальная получасовая нагрузка в отчётный период составила:  
-Pmax=13МВт

Годовой расход электроэнергии по ОАО «КОКС» -125705тыс.кВт/ч

### Теплопотребление

Тепловой энергией ОАО «КОКС» снабжается:

**От Кемеровской ГРЭС с параметрами пара:**

Давление -12ата  
Температура -250С<sup>0</sup>

**От собственной котельной с параметрами пара:**

Давление -12ата  
Температура -265С<sup>0</sup>

**От утилизационной котельной установки сухого тушения кокса, с параметрами пара:**

Давление -13ата  
Температура -300С<sup>0</sup>

**От котельной узла сжигания установки очистки газа от аммиака круговым фосфатным способом (КФС), с параметрами пара:**

Давление -13ата  
Температура -220С<sup>0</sup>

<b>Годовой расход теплоэнергии</b>	<b>- 664115 Гкал</b>
Отпущено на сторону	- 10 Гкал
Выработано в теплоутилизационных установках	- 237031 Гкал
Выработано в котельных установках	- 301490 Гкал
Выработано в котельных КФС	- 120703 Гкал
Получено от Кемеровской ГРЭС	- 4891 Гкал

#### **Водопотребление**

Потребление свежей технической воды от водовода Кемеровской ГРЭС	
Составило	-2275084м <sup>3</sup> в год
Потребление питьевой воды от ОАО «СКЭК»	
Составило	- 166248 м <sup>3</sup> в год

### **ХIII. Состояние охраны труда и техники безопасности.**

#### 13.1. СОСТОЯНИЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ТРАВМАТИЗМА И ЗАБОЛЕВАЕМОСТИ

##### 13.1.1. Производственный травматизм

В 2008 году на ОАО «Кокс» было зарегистрировано 3 несчастных случая, которые произошли в СЦРКО № 2, КЦ и ЭАЛ - с тяжелым исходом.

Коэффициент частоты – 1,07.

Наименование предприятия, период	Среднесписочный состав	Количество несчастных случаев				Кч по смертельным случаям	Кч	Кт	Потеряно дней трудоспособности
		Всего	См	Гр	Т				
ОАО «КОКС»									
2008 год	2814*	3	-	-	1	-	1,07	137,8	689
2007 год	2747*	3	1	-	2	0,36	1,09	63,5	127

\* - среднесписочная численность

Основными причинами несчастных случаев явились неудовлетворительная организация работ со стороны руководителей и специалистов и нарушения требований инструкций по охране труда пострадавшими.

Анализ производственного травматизма показывает, что руководители подразделений, в которых произошли несчастные случаи, не уделяют должного внимания вопросам охраны труда и профилактической работе по предупреждению производственного травматизма, а так же проявляют недостаточную требовательность к подчиненному персоналу за исполнением инструкций по охране труда.

##### 13.1.2. Заболеваемость

Заболеваемость в 2008 году в абсолютных цифрах составила 2114 случаев и 30852 дней нетрудоспособности, на 100 работающих – 75,12 в случаях и 1096,38 в днях, что в сравнении с 2007 годом дает снижение на 1,69% в случаях и на 0,87% в днях нетрудоспособности.

Случаев профессиональной заболеваемости в 2008 году не зарегистрировано (в 2007 году - 2 случая).

В настоящее время работников предприятия обслуживает медсанчасть, сотрудники которой входят в состав предприятия, при медсанчасти имеется дневной стационар, кабинет функциональной диагностики. На предприятии круглосуточно функционирует здравпункт.

#### 13.2. ОРГАНИЗАЦИОННО - ПРОФИЛАКТИЧЕСКАЯ РАБОТА

Работники ОАО «Кокс» в своей работе руководствуются отраслевыми и другими нормативными правовыми актами по охране труда и стандартом предприятия «Система управления охраной труда СТП СУОТ 01-2005».

В соответствии с приказом №2, Соглашением по охране труда администрации и совета трудового коллектива, Планом мероприятий охране труда в 2008 году в АТЦ осуществлена реконструкция и ремонт приточно-вытяжной вентиляции в стояночном боксе. Смонтирована вытяжная вентиляция в помещении коксопробной на 1-й коксосортировке. Установлены кондиционеры в ЦПУ ВОЦ химических цехов, операторских коксосортировок № 1,3 и в кабинах электровозов батарей № 4,6. Заменены воздухопроводы в СБК № 3, произведены ремонты кровли и производственных помещений в подразделениях предприятия и др.

В результате выполнения мероприятий из Соглашения по охране труда между администрацией и советом трудового коллектива и Плана мероприятий по охране труда улучшены условия труда 1250 работникам, в том числе 253 женщинам. На реализацию этих мероприятий затраты составили 14034,7 тысяч рублей (в 2007 году - 10255,2 тыс. рублей).

В 2008 года силами предприятия завершена аттестация 2003 рабочих места по условиям труда, при этом в результате аккредитации экоаналитической лаборатории и непривлечения сторонних организаций сэкономлено 10 млн. рублей.

Работа отдела охраны труда предприятия велась согласно квартальных планов, утвержденных главным инженером ОАО «Кокс».

Проведено комплексное обследование состояния охраны труда 22 подразделений предприятия. По результатам обследования руководителям структурным подразделениям выданы акты – предписания, в которых отражены 1066 отступлений от требований Норм и Правил, из них у 66 мероприятий не подошли сроки выполнения.

В результате улучшения условий труда, снижения уровня травматизма и отсутствия профессиональной заболеваемости, в 2008 году предприятию предоставлена 40% скидка на страховой тариф от несчастных случаев и профессиональных заболеваний, в результате чего возвращено 12 млн. рублей. Кроме того, из Фонда социального страхования для приобретения средств индивидуальной защиты и санаторно-курортное лечение работников предприятия получено 3,225 млн. рублей, оздоровлено 66 работников предприятия, для погашения расходов за проведенный углубленный ежегодный периодический медицинский осмотр – 620 тыс. рублей (в 2007 году возвращено из страховых взносов 1751 тыс. рублей, за углубленный медицинский осмотр – 471 тыс. рублей).

В отчетном периоде отделом проведена определенная организационная и профилактическая работа по обеспечению безопасных условий труда, предупреждению производственного травматизма и профессиональных заболеваний на предприятии:

- выявлено 668 нарушений требований охраны труда, допущенных работниками предприятия, из них 113 руководителями и специалистами.
- выдано 148 предписаний с 409 мероприятиями, направленные на устранение выявленных нарушений и отступлений от требований инструкций и нормативных правовых актов по охране труда, опасных и вредных производственных факторов, из них выполнено 394, у 15 мероприятий не подошли сроки выполнения;
- проводилась и проводится работа по пересмотру и сокращению количества инструкции по охране труда в подразделениях предприятия с целью улучшения качества инструкций и повышения уровня знаний работников предприятия;
- проведено обучение по охране труда 80 руководителей и специалистов подразделений предприятия.

Организован и проведен ежегодный и углубленный медицинский осмотр работников предприятия.

В целях улучшения условия труда и защиты работников от воздействия вредных и опасных производственных факторов:

- для ознакомления работников предприятия с новыми средствами индивидуальной защиты дважды организовывалась и проводилась их презентация;
- в течение года отдел осуществлял внедрение новых моделей спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты, а также обезжиривающих средств.
- постоянно ведется работа по совершенствованию ИСМ.

Работа руководителей и специалистов по обеспечению безопасности труда во вверенных службах и подразделениях ежемесячно оценивается руководством предприятия по результатам выполнения требований процедуры «Организация работы по охране труда, Кокс Пр 01.19-01» и стандарта предприятия «Система управления охраной труда, СПТ СУОТ 01-2005». В 77 случаях руководители и специалисты получили неудовлетворительную оценку, а также 323 рабочих, к которым были приняты меры воздействия.

№ п/п	Наименование мероприятий	2008г.	2007г.
1	2	3	4
1.	Выявлено нарушителей правил охраны труда, в том числе работниками отдела охраны труда	668	592
2.	Лишено премии полностью или частично (РиС/рабочие)	77/323	89/224
3.	Количество предложений по ОТ поданных	5982	8294
3.1.	Уполномоченными по охране труда, всего	3306	4059
	Выполнено	3158	3932
3.2.	Рабочими, всего	2676	4235
	Выполнено	2668	4151
4.	Проведено совещаний по ОТ, в т.ч.	12	12
4.1.	При управляющем директоре	2	2
4.2.	При главном инженере	4	4
5.	Наличие кабинетов по охране труда	11	11
6.	Проведен вводный инструктаж вновь принятым на предприятие работникам и работникам сторонних организаций	881	1011

### **13.3. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СРЕДСТВ, ВЫДЕЛЕННЫХ НА ОХРАНУ ТРУДА**

В 2008 году на реализацию мероприятий по охране труда израсходовано всего 24085,362 тыс. рублей, из них на:

- выполнение технических мероприятий 14034,7 тыс. рублей;
- молоко –2463,991 тыс. рублей;
- спецодежду, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты – 6989,254 тыс. рублей;
- моющие средства – 597,417 тыс. рублей.

В 2007 году на охрану труда затраты составили 21948,2 тыс. рублей

### **13.4. УСЛОВИЯ ТРУДА И КУЛЬТУРА ПРОИЗВОДСТВА**

Для улучшения условий труда на рабочих местах, где имеются превышения ПДУ шума (машинный зал цеха улавливания ХПК № 1, химводоочистка и компрессорная парокотельного цеха, кузнечное отделение ремонтно-механического цеха) обслуживающий персонал применяет шумопоглощающие вставки типа «БЕРУШИ» новых видов и противошумные наушники, пульта управления агрегатами расположены в изолированных помещениях.

Осуществлялось внедрение новых моделей средств индивидуальной защиты с целью улучшения условий труда и безопасного производства работ.

Работники, занятые на горячих участках, обеспечены газированной, а так же минеральной водой.

Для информации работников предприятия и подрядных организаций о допускаемых нарушениях требований охраны труда рабочими, систематически обновляются и вывешиваются фотографии на стенде, установленном на территории предприятия.

Контроль за состоянием воздушной среды в производственных помещениях осуществляется экоаналитической лабораторией предприятия. Анализы на содержание вредных веществ в рабочих зонах помещений проводится согласно графику, утвержденному Территориальным Управлением Роспотребнадзора.

За отчетный период проведено 9514 анализов, из них 496 с превышением ПДК в основном по таким вредным производственным факторам, как угольная и коксовая пыль (471 анализ).

На предприятии на работах, не отвечающих гигиеническим нормативам условий труда заняты 258 человек, из них 43 женщины.

В подразделениях предприятия эксплуатируются 477 вентиляционных установок, из них: 173 - приточных, в том числе с калориферами и фильтрами - 137. Вытяжных установок действует 304, в

том числе 38 установки оборудованы воздухоочистительными устройствами (циклонами, скрубберами).

В отчетном году на выполнение работ по приведению вентиляционного хозяйства в соответствие с требованиями правил и норм израсходовано 2028,0 тыс. рублей.

Кроме этого, выполнен ряд мероприятий по культуре производства: ремонт бытовых и производственных помещений и зданий цехов, асфальтирование промплощадок и автодорог, озеленение территории предприятия.

### 13.5. САНИТАРНО-БЫТОВЫЕ ПОМЕЩЕНИЯ, ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ БЫТ

Работники предприятия, занятые непосредственно на производстве, обеспечены специальными санитарно – бытовыми корпусами, в которых имеются:

СБК	Шкафы			Душе- вые	Душевые кабины		Убор- ные	Уни- тазы	Умы- валь- ники
	Всего	Муж.	Жен.		Муж.	Жен.			
СБК №1	636	636	-	3	54	-	2	10	3
СБК №3	788	788	-	5	90	-	3	5	5
СБК №4	786	500	286	9	76	36	6	15	9
ИТОГО:	2210	1924	286	17	220	36	11	30	17

Санитарно – бытовыми корпусами работники предприятия обеспечены полностью.

Санитарно – бытовые помещения имеют в своем составе:

- моечные отделения;
- гардеробные отделения для хранения уличной, домашней и специальной одежды в вентилируемых шкафах;
- отделение стирки и ремонта спецодежды;
- сушиары;
- комната гигиены женщин;
- сушильные отделения для обуви и одежды.

Кроме этого функционируют оздоровительные комплексы в углеподготовительном, коксовом, парокотельном цехах, специализированном цехе по ремонту коксохимического оборудования № 1.

Круглосуточно на предприятии работает фельдшерский здравпункт, соответствующий нормам и правилам, в котором расположены кабинет заведующего здравпунктом, комната для временного пребывания больных, кабинет для медицинских процедур, комната дежурного медицинского персонала, кабинет для физиотерапевтических процедур.

В состав предприятия входит медико – санитарная часть на 100 посещений в смену. Работа МСЧ организована в две смены и по цеховому принципу.

Основные задачи – оказание квалифицированной специализированной медицинской помощи работникам акционерного общества с целью снижения общей и профессиональной заболеваемости, выполнение программы обязательного медицинского страхования.

В МСЧ ведут прием специалисты: три цеховых терапевта, хирург-уролог, отоларинголог-сурдолог, офтальмолог, гинеколог-дерматовенеролог, два стоматолога, невролог.

Работает процедурный кабинет, кабинет функциональной диагностики, клиническая лаборатория, имеется дневной стационар, ведет прием массажист.

Наибольшее количество работников ОАО «Кокс» работает в дневную смену. Для обеспечения работников предприятия горячим питанием в центральной заводской столовой имеется общий зал на 130 посадочных мест и на 28 посадочных мест буфет, филиал центральной столовой в здании заводоуправления на 48 посадочных мест. Действует столовая на 28 посадочных мест на базе СЦРКО №2. Время работы с 10-30 до 13-30, расчетное время на обед – 20 минут.

Кроме того, в цехах и службах имеются оборудованные комнаты приема пищи, которыми пользуются работники железнодорожного цеха, складского хозяйства, электроцеха, центральной заводской лаборатории, экоаналитической лаборатории, аварийной газоспасательной службы, автотранспортного цеха. Обеспеченность посадочными местами в столовых составляет 150%.

Подразделения предприятия обеспечены питьевой водой. Для снабжения водой предусмотрены питьевые фонтанчики, автоматы, закрытые баки с фонтанирующими насадками, а рабочие, занятые работами при высоких температурах - газированной водой, чаем.

Расстояние от крайних рабочих мест до туалетов, устройств питьевого водоснабжения - не более 75 метров.

### **13.6. СРЕДСТВА ИНДИВИДУАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ, СПЕЦОДЕЖДА, СПЕЦБУВЬ**

Своевременно и в полном объеме работники предприятия обеспечиваются средствами индивидуальной защиты, спецодеждой и спецобувью, защитными кремами. Постоянно внедряются новые более эффективные СИЗ.

В 2008 году на спецодежду, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты израсходовано 6989,25 тыс. рублей (в 2007 году – 6871 тыс. рублей).

Стирка спецодежды производится ежедневно в прачечной производительностью 40 тн/год. Существующая прачечная позволяет обеспечить стирку спецодежды всех работников предприятия.

### **13.7. МАССОВЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ, РАБОТА С АКТИВОМ ПО ОХРАНЕ ТРУДА**

В 2008 году комиссией по охране труда профкома совместно с отделом охраны труда предприятия проведено 4 совещания, на которых присутствовали уполномоченные по охране труда, руководители подразделений. На совещаниях рассматривались такие вопросы, как содержание и наличие средств индивидуальной защиты, оснащение технологического оборудования средствами безопасности. В соответствии с Положением «О материальном стимулировании уполномоченных лиц по охране труда» ежеквартально подводились итоги работы уполномоченных лиц по охране труда, издавались приказы о поощрении лучших уполномоченных лиц по охране труда. По итогам работы премировано 12 работников.

Систематически, в соответствии с графиком, проводится работа по профилактике производственного травматизма в единый день охраны труда (четверг). По результатам проведенной работы руководители подразделений докладывали на селекторном рапорте.

Ежемесячно проводились совещания с руководителями подразделений, главными специалистами, работниками медсанчасти по вопросам состояния охраны труда на предприятии, анализа производственного травматизма и заболеваемости, профилактической работы по предупреждению производственного травматизма и профзаболеваний, мероприятий из приказа № 2. По итогам работы коллектива предприятия разрабатывались организационные и технические мероприятия, направленные на улучшение работы в вопросах охраны труда.

## **XIV. Сбыт продукции.**

Обзор состояния рынка коксохимической продукции показывает, что потребность и цена на кокс прямо пропорциональны производству и потреблению чугуна.

В течение последних нескольких лет на металлургическом рынке России наблюдалась тенденция к росту объемов производства и к увеличению цен на коксохимическую продукцию, что связано с ростом цен на коксующийся уголь и угольный концентрат. Но с начала четвертого квартала 2008 года началось снижение производства как по отдельным направлениям металлургической отрасли, так и по горно-металлургическому комплексу в целом. Что не могло не повлечь за собой снижение цен на сырье и готовую продукцию. В связи со снижением объема потребления коксохимической продукции ОАО «Кокс» вынуждено было сократить производство в соответствии с требованиями рынка, а также постепенно снижать отпускные цены на свою продукцию. К концу 2008 года цены на кокс снизились до уровня 2й половины 2007 года и по настоящий момент тенденция к снижению остается актуальной.

Обострилась и без того жесткая конкуренция между производителями кокса и коксохимической продукции.

В связи со сложившейся ситуацией на рынке необходимо:

1. Сохранить имеющихся потребителей
2. Тщательно изучить внутренний рынок и рынок стран СНГ
3. Обозначение перспективных направлений для сбыта продукции и их тщательная проработка
4. Обеспечение разумной ценовой политики для продвижения продукции предприятия как на внутреннем, так и на внешних рынках коксохимической продукции.
5. Приоритетным направлением для укрепления позиций ОАО «Кокс» является обеспечение производства продукции высокого качества и постоянное его улучшение несмотря на сложное финансово-экономическое состояние предприятия

Задачи отдела реализации продукции ОАО «Кокс» принимать все необходимые меры по увеличению объема продажи коксохимической продукции, проводить постоянный мониторинг контрагентов и вести постоянный поиск новых рынков сбыта.

## XV. Капитальное строительство за 2008 год.

### КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ЗА 2008 год

	Капитальные вложения	Ввод основных фондов
1	2	3
<b>Капитальные вложения</b>		
Всего по заводу:	620531129,74	250382387,60
в том числе:		
-строительно-монтажные работы	286715817,45	
из них: подрядный способ	107025278,43	
хозяйственный способ	103259013,62	
давальческий материал	76431525,4	
-оборудование, инструмент, инвентарь	167734125,90	80431164,47
-прочие работы и затраты	166081186,39	
из них: проектно-изыскательские работы	36159260,64	
<b><u>Из общего объёма капвложений:</u></b>		
<b><u>Промышленное строительство</u></b>		
Всего по заводу:	608556229,75	240883344,18
в том числе :		
строительно-монтажные работы	282544103,66	
из них : подрядный способ	105334829,57	
- хозяйственный способ	102401284,50	
- давальческий материал	74807989,59	
Оборудование ,инструмент, инвентарь	163478652,41	77821202,17
прочие работы и затраты	162533473,7	
из них проектно-изыскательские работы	32815201,89	
<b><u>Из общего объема капитальных вложений по объектам:</u></b>		
1.Изготовление основных средств	326804,5	326804,5
2.Строительство шахты им. С.Д.Тихова	202162901,75	133413,65
3.Ливнесток	4034274,86	8228439,79
4.Автоматизация производства	2393015,09	2393015,09
5.Гараж размораживания углей	40987579,87	
6. Монтаж оборудования, замена устаревшего	15859802,7	17714462,3
7. Расширение склада смолы	5660529,89	25461455,4
8.Закрытый склад угля	52859007,83	
9.Склад угля на территории завода	13868040,44	

10.Автодорога от ЦУХПК№2 до парокот.№3	1621268,17	
11.Экипировочный пункт	1571326,9	9347105,94
12.Санитарно-бытовой корпус №5	27680296,02	
13.Реконструкция станции Кемерово-Заводская	35618,43	19874131,05
14.Вагонное депо	21590929,19	
15.Мехосветлители №№4и5	1237828,95	24558811,55
16.Насосная АМВ БХУ	2683637,81	3560954,13
17.перенос объектов	636412,08	2176190,2
18.Тракт шихтоподачи	3568586,16	
19.МЦК Бойлерная	8943931,28	21560517,85
20.Резервное электроснабжение	985365,83	
21.Отстойник№5	5357488,97	5357488,97
22.Отстойник аммиачной воды	474597,64	4407980,6
23.Капитальный гараж в ЦУХПК №1	2415830,58	2415830,58
24.Мехосветлители №№1и2	11649005,69	
25.Установка доочистки сточных вод	10823508,31	
26.Теплодымокамера	357060,5	1417461,11
27.Пожарная сигнализация объектов	3860198,93	1218898,24
28.Обводной газопровод	1011420,69	
29.Реконструкция микробника-аэротенок	459583,91	459583,91
30.Информационная сеть	134080,17	701497,54
31.Освещение периметра	871780,68	871780,68
32.Площадка складирования	3359320,61	
33.Комплекс коксовой батареи №5	4425567,4	
34.Поддоны под ёмкости №№ 8и9	1529224,65	1529224,65
35.Тепловой пункт	560752,76	560752,76
36.Отстойник №1	966705,22	
37.Кварцевый фильтр	8623856,9	8623856,9
38.Поддоны под сливо-наливную эстакаду	768914,4	
39.Прочие объекты	3494291,63	162484,62
40 Приобретение основных средств	138705882,36	77821202,17
Итого:	608556229,75	240883344,18
<b><u>Непроизводственное строительство</u></b>		
Всего по заводу:	11974899,99	9499043,42
в том числе: строительно-монтажные работы	4171713,79	
из них: подрядным способом	1690448,86	
хозяйственным способом	857729,12	
давальческий материал	1623535,81	
приобретение оборудования	4255473,49	2609962,3
прочие работы и затраты	3547712,71	
из них проектно-изыскательские работы	3344058,75	
<b>из выполненных капитальных вложений в том числе по объектам:</b>		
1.Реконструкция оздоровительного центра		2862005,65



2.База отдыха	6724421,26	
3. Приточно-вытяжная вентиляция главного корпуса (турбаза)	1794791,23	1794791,23
4.Турбаза. Стеллаж	167352,54	167352,54
5.Зона отдыха. Холодный склад	61177,31	1447736,35
6. Приобретение основных средств	2609962,3	2609962,3
7.Турбаза. Модернизация фонтана	591136,82	591136,82
8.Пивная установка	26058,53	26058,53
Итого:	11974899,99	9499043,42

**ВВОД В ЭКСПЛУАТАЦИЮ ОБЪЕКТОВ  
ЗАКОНЧЕННЫХ СТРОИТЕЛЬСТВОМ**

За 2008год были построены и введены в эксплуатацию следующие объекты:

<b>№ п.п.</b>	<b>Наименование объектов</b>	<b>Стоимость ОС Тыс.руб.</b>
1.	Реконструкция ст. Кемерово-Заводская"	19484
2.	Информационная сеть	701
3.	Расширение склада смолы	25462
4.	Экипировочный пункт	9347
5.	МЦК бойлерная	21560
6.	Оздоровительный центр (турбаза)	2862
7.	Ливнесток	8228
8.	Мехосветлители № 4,5	24559
9.	Перенос баков в ЦУХПК №1	1561
10.	Теплодымокамера	1417
11.	Насосная АМВ БХУ	3561
12.	Холодный склад (база отдыха)	1448
13.	Помещение охранника	390
14.	Отстойник аммиачной воды	4408
15.	Замена оборудования	17907
16.	Перенос конденсатопровода	616
17.	Отстойник №5	5358
18.	Пожарная сигнализация: центр. столовой, административных зданий № 2,и3.	1219
19.	Аэротенок. Реконструкция микробника	460
20.	Реконструкция фонтана (турбаза)	591
21.	Освещение периметра	872
22.	Реконструкция АТЦ	95
23.	АСУТП 3 производственных объектов	2393
24.	Тепловой пункт ПКЦ	561
25.	Капитальный гараж ЦУХПК №1	2416
26.	Турбаза. Вентиляция главного корпуса.	1795
27.	Оборудование ш. им. Тихова С.Д.	133
28.	Кварцевый фильтр	8624
29.	Поддон под емкости №№ 8,9	1529
30.	Реконструкция противопожарного водовода	67

31.	Изготовление О.С.	327
32.	Приобретение оборудования	80431
	Итого:	250382

В 2008 году с баланса счета по незавершенному строительству списаны затраты по строительству "Установки по сбору пром. стоков" в связи с нецелесообразностью дальнейшего строительства данного объекта. Сумма списанных со счета затрат составила 459638,84 рублей. Списываются затраты по строительству "Экспериментальной установки по сжиганию смолы" из-за невозможности применения ее в промышленных масштабах. Стоимость затрат составила 465549,85 рублей.

### ЗАДАЧИ ОТДЕЛА КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА НА 2009 ГОД

В 2008 году работа отдела капитального строительства осуществлялась в соответствии с утвержденной инвестиционной программой. По объектам капитального строительства планировалось освоить средства в размере 263000 тыс. 240408 тыс. рублей.

По инвестиционной программе раздел "капитальное строительство" завершены строительно-монтажные работы и введены в эксплуатацию следующие объекты:

1. Наружные сети и сооружения по переводу отопления на водяное от центральной бойлерной.
2. Гараж размораживания углей. В 2008 году завершены основные строительно-монтажные работы и с января 2009г подразделения завода приступят к пусконаладочным работам.

По плану организационно-технических мероприятий в 2008 году построены и введены в эксплуатацию следующие объекты:

- а. склад смолы с резервуаром на 5000 м3;
- б. экипировочный пункт тепловозов;
- в. ливнесток очистных сооружений 1очередь;
- г. насосная АМВ БХУ;
- д. отстойник №5;
- е. мехосветлители №№ 4 и 5;
- ж. теплодымокамера.

По объектам капитального строительства инвестиционной программы переходящими на 2009 год выполнены следующие работы:

1. Закрытый склад угля 100 тыс.тонн: забито 1556 свай, уложено 2441м3 бетона. Закончены работы нулевого цикла.
2. Санитарно-бытовой корпус №5: закончены строительно -монтажные работы по зданию. В 2009 году будут выполнены отделочные и специальные работы.
3. Закрытый склад угля на 4 силоса: закончены работы нулевого цикла.
4. Строительство мехосветлителей №№ 1и2: выполнены фундаменты, выполнен монтаж корпусов мехосветлителей.
5. Строительство установки доочистки сточных вод: выполнено свайное поле и фундаменты, приступили к монтажу реактора.

С октября 2008 года работы по инвестиционной программе были приостановлены. Перед коллективом ОАО "Кокс и отделом капитального строительства в 2009 году стоят задачи - при наличии финансовых средств продолжить строительство переходящих объектов.

### НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО по состоянию на 01.01.2009года

Дата начала строительства	Дата завершения строит-ва	Наименование объекта	стоимость незавершенного строит-ва	% выполнения
1	2	3	4	5
10.2001г.	2кв2003г	установка биохимической очистки пром.стоков	13198699,12	100
11.2003г		Водозаборная скважина (турбаза)	1411376,23	97
08.2005г	2006г	База отдыха	12287228,31	5
2005г		Турбаза. Лифт в главном корпусе (проект)	148541,54	0,5
11.2005г	2009г	Закрытый склад угля	66181708,20	10

		оборудование в монтаже	7709890,93	
07.2006г.	2кв2009г	Здание санбыт корпуса	33263042,70	90
07.2006г.	2009г	Эл.централизация ст.Кемерово Заводская	2707523,00	2
07.2006г.		Турбаза .Пляж	686767,51	30
08.2006г.	2009	Гараж размораживания улгей	51196387,77	98
05.2007г.	2009	Склад угля на тер.завода	15297087,82	10
06.2007г.	2009	Вагонное депо	23370608,99	100
08.2007г.	2009	Тракт шихтоподачи.	5540604,69	6
11.2007г		Резервное электроснабжение	2856384,57	1
11.2007г		Временное помещение для фильтра	680552,71	97
03.2008г.	2009	Мехосветлители №1,2	16660865,54	60
01.2007г	2010	Установка доочистки сточных вод БХУ	10823508,31	10
04.2008г.	2008	Пожарная сигнализация административных зданий	2641300,69	95
06.2008г.	2010	Обводной газопровод	1011420,69	1
07.2008г.		Комплекс коксовой батареи №5	4425567,40	0,5
07.2008г.		Площадка складирования оборудования	3359320,61	60
09.2008г.	2009	Поддон под сливо-наливную эстакаду	768914,40	60
09.2008г.	2009	Автодорога от ЦУХПК№2 до парокотельной №3	1621268,17	85
10.2008г.	2009	Узел приготовления коагулянта	304188,38	70
09.2008г.	2009	Реконструкция здангия ОКСа	63934,33	50
11.2008г.	2008	Перемышка на газопроводе Д==100мм	346953,97	70
11.2008г.	2009	Смолопровод на парокотельную №3	208946,78	
12.2008г.	2009	Автоматическая установка водяного пажаротушения	38745,40	97
12.2008г.	2009	Вентиляция помещения оператора парокот.№3	11851,87	30
12.2008г.	2009.	к/сорт.№3. напорная шламовая канализация	308809,12	90
12.2008г.	2009	Эстакада коксовый цех	49924,08	90
		Итого: сч. 08/4 Строительство основных средств	279181923,83	
	сч.07/1	Оборудование к установке на складе	66302656,85	
	сч.08/7	Освоение природных ресурсов ( шахта им. С.Д. Тихова)	647446352,72	
		<b>Итого: 130стр. Баланса</b>	<b>992930933,40</b>	

Управляющий директор

Дьяков С.Н.

Главный бухгалтер

Бочарова Л.Л.



**КОПИЯ**

**Аудит·оптим·к**  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

650000 г. Кемерово  
ул. Весенняя 23, офис 3  
тел. (3842) 34-93-77 факс 75-60-37  
E-MAIL: auditoptim@yandex.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
*по финансовой (бухгалтерской) отчетности*  
*организации Открытое акционерное общество «КОКС»*  
*за 2008 год*

**Аудитор:**

- Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - Оптим - К";
- Место нахождения: 650000 г. Кемерово ул. Весенняя 23 оф.3;
- Государственная регистрация – свидетельство № 5033 КЕ-401367 от 27.09.99г.;
- Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 002505 от 06.11.02г., приказ Министерства Финансов РФ № 255, срок действия до 06.11.2012г.;
- Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» (протокол №17 от 18.11.2002г.);
- Член Некоммерческого партнерства «Аудиторы Кузбасса» (Протокол № 2 от 10.01.2002 г.);
- Аудит проведен под руководством аудитора Гринева М.А., квалификационный аттестат аудитора № К 026414 от 21.08.2006г.

**Аудируемое лицо:**

- Открытое акционерное общество «КОКС»;
- Юридический адрес: 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 6;
- Фактический адрес: 650021, г. Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 6;
- Свидетельство о государственной регистрации: №3130 от 30.07.1993 г.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ФИРМЫ ООО «Аудит-Оптим-К»  
(модифицированное)  
участникам открытого акционерного общества «КОКС»  
о финансовой (бухгалтерской) отчетности  
ОАО «КОКС» за 2008 г.**

В соответствии с Договором № 1/2008 от 14.01.2008г. аудиторская фирма ООО «Аудит-Оптим-К» провела аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «КОКС» за период с 01.01.2008г. по 31.12.2008г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «КОКС» за 2008 год 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 организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета общества, представление финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кокс», соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет исполнительный орган (руководитель) организации ОАО «Кокс»:

- Дьяков Сергей Николаевич.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер ОАО «Кокс»:

- Бочарова Любовь Леонидовна.

Обязанность аудиторской фирмы 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.

Аудиторской фирмой ООО «Аудит-Оптим-К» проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Кокс» в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности" от 7 августа 2001 г. N 119-ФЗ;
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утв. постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. N 696);
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудиторской палаты России;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности организации ООО «Аудит-Оптим-К»;

- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Кокс» не содержит существенных искажений.

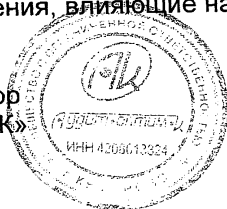
Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Аудиторская фирма ООО «Аудит-Оптим-К» полагает, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По мнению аудиторской фирмы ООО «Аудит-Оптим-К», финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Кокс» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности, а именно на то, что предприятию необходимо учесть ряд замечаний, изложенных в отчете аудиторской фирмы участникам ОАО «Кокс», исключаящих нарушения, влияющие на достоверность отчетности ОАО «Кокс».

Генеральный директор  
ООО «Аудит-Оптим-К»  
Куприянова Т.Б.



*Куприянова Т.Б.*

дата 20.03.2009

Руководитель проверки аудируемого лица  
Гринева М.А.  
(квалификационный аттестат аудитора  
№ К 026414 от 21.08.2006г.)

*М.А. Гринева*

дата 20.03.2009

## **Приложение 6.**

**Бухгалтерская отчетность по РСБУ за 3 кв. 2009 г.**

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Кокс Дф 01.32-190

на 30.09.2009

Организация ОАО "КОКС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Производство кокса

Организационно-правовая форма/форма собственности

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

Единица измерения: тыс.руб

Местонахождение (адрес) 650021, г.Кемерово, ул. 1-я Стахановская, 6

Форма №1 по ОКУД

Дата(год, месяц,число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2009 09 30

00186683

4205001274

23.10

47

16

384

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	81	77
<b>Основные средства</b>	<b>120</b>	<b>3.216.792</b>	<b>3.404.868</b>
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	121	10.138	10.138
здания, машины и оборудование	122	3.206.654	3.394.730
Незавершенное строительство	130	992.931	994.569
Долгосрочные финансовые вложения	140	20.487.028	24.312.124
Отложенные налоговые активы	145	1.307	1.245
Прочие внеоборотные активы	150	1.709.851	1.633.212
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>26.407.990</b>	<b>30.346.096</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
<b>Запасы</b>	<b>210</b>	<b>885.227</b>	<b>624.570</b>
в том числе			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	770.710	493.869
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	23.501	18.843
товары отгруженные	215	0	52.936
расходы будущих периодов	216	91.016	58.922
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	46.360	186.337
<b>Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес после отчетной даты)</b>	<b>240</b>	<b>3.355.744</b>	<b>3.500.147</b>
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	1.962.713	2.040.293
авансы выданные	245	279.142	157.871
прочие дебиторы	246	1.113.889	1.301.983
Краткосрочные финансовые вложения	250	2.564.506	2.339.085
<b>Денежные средства</b>	<b>260</b>	<b>51.354</b>	<b>157.887</b>
в том числе			
касса	261	170	119
расчетные счета	262	32.940	140.098
валютные счета	263	17.630	16.508
прочие денежные счета	264	614	1.162
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>6.903.191</b>	<b>6.808.026</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190+290)</b>	<b>300</b>	<b>33.311.181</b>	<b>37.154.121</b>



ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	33.005	33.005
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	1.501.592	1.501.592
<b>Резервный капитал</b>	<b>430</b>	<b>5.002</b>	<b>5.002</b>
в том числе			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	5.002	5.002
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	460	12.534.925	11.030.871
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	470		1.937.508
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>14.074.524</b>	<b>14.507.978</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	8.574.087	5.016.700
Отложенные налоговые обязательства	515	112.985	244.238
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>8.687.072</b>	<b>5.260.938</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	6.663.384	13.100.828
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>620</b>	<b>2.371.926</b>	<b>1.704.099</b>
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	1.759.323	891.591
задолженность перед персоналом организации	622	33.167	34.519
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	8.511	12.964
задолженность по налогам и сборам	624	109.087	217.003
прочие кредиторы	625	461.838	548.022
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	1.514.200	2.580.221
Доходы будущих периодов	640	75	57
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>10.549.585</b>	<b>17.385.205</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490+590+690)</b>	<b>700</b>	<b>33.311.181</b>	<b>37.154.121</b>
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	6.677	7.647
в том числе по лизингу	911	0	0
Товары и материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Списанная в убыток задолженность неспособных дебиторов	940	8.109	8.101
Обеспечение обязательств и платежей полученные	950	8.000.000	11.585.150
Обеспечение обязательств и платежей выданные	960	7.859.634	14.148.097
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	2.529	2.529
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	85	21



Руководитель

Главный бухгалтер

15 ОКТЯБРЬ 2009

(подпись)

(подпись)

(квалифицированный аттестат профессионального  
бухгалтера от "03" июля 2001 г. № 100206)

Дьяков С.Н.

(расшифровка подписи)

Л.Л. Бочарова

(расшифровка подписи)

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Кокс Дф 01.32-191

за 9 месяцев 200 9 г.

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

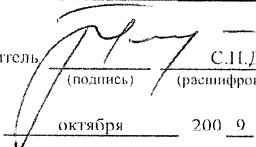
Организация **Открытое акционерное общество "КОКС"** по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИИН  
Вид деятельности **производство кокса** по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности **частная** по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ


КОДЫ	
0710002	
00186683	
4205001274	
23.10	
47	16
384/385	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	10 214 272	25 776 807
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	( 5 731 326 )	( 19 743 230 )
Валовая прибыль	029	4 482 946	6 033 577
Коммерческие расходы	030	( 1 691 692 )	( 1 641 705 )
Управленческие расходы	040	( 437 335 )	( 541 135 )
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	050	2 353 919	3 850 737
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	203 414	254 993
Проценты к уплате	070	( 1 632 421 )	( 1 029 904 )
Доходы от участия в других организациях	080	1 301 908	614 686
Прочие доходы	090	3 445 698	1 929 145
Прочие расходы	100	( 3 552 551 )	( 2 303 044 )
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	2 119 967	3 316 613
Отложенные налоговые активы	141	36	( 1 892 )
Отложенные налоговые обязательства	142	( 131 256 )	( 35 898 )
Текущий налог на прибыль	150	( 51 083 )	( 659 892 )
Налоги за прошлые годы и иные обязательные платежи	160	( 156 )	( 50 )
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	1 937 508	2 618 881
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	( 241 691 )	( 98 305 )
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разделенная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

## 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	3 764	6 744	2 013	31 279
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	1 794	-	731
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	277	-	45	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	429 478	382 900	131 687	146 371
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	250	10 060	-	7 353	36

Руководитель  С.И.Дьяков  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Л.Л.Бочарова  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " октября 200 9 г.

**Приложение 7.**  
**Учетная политика за 2006, 2007, 2008, 2009 гг.**

Приказ  
о принятии учетной политики на предприятии  
Приказ N 443  
«31» декабря 2004 г.

Приказываю:

I. Утвердить учетную политику организации для целей бухгалтерского учета на 2005 год.

Руководствуясь Законом РФ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, начиная с 1 января 2005 года применять следующую учетную политику предприятия:

1. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика предприятия", утвержденным приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 года № 60н.

2. Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3. Бухгалтерский учет вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

4. Бухгалтерский учет вести:

с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы по основному производству - программа УИТ ОАО «Кокс», по цеху питания - «1С-Рарус». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным периодом; - и вручную, с применением журнально-ордерной формы.

5. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением:

счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. При отпуске материально - производственных запасов, используемых в производстве (выполненных работ, оказанных услуг), списание производить:

- \* по средней себестоимости.

« п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н;

\*п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

7. Установить, что стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев в течении срока полезного использования погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных нормами, разработанными на основании типовых отраслевых норм выдачи спецодежды, спецобуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденными на предприятии внутренними документами.

Производить единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации (Д-т 20, 26, 44/4).

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации н? предприятию возложить ответственность за контроль их движения на материально-ответственных лиц подразделений предприятия.

8. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применять:

- линейный способ.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

9. Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

\* п. 1 Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1;

\* п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

10. Объекты основных средств стоимостью не более 10000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания:

- списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Учет списанных средств вести в количественном выражении (за балансом) до момента утилизации негодных объектов.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

11. Отражать стоимость объектов, законченных строительством и эксплуатируемых, документы по которым переданы на гос. регистрацию, на балансовом счете 08/5 «Объекты, документы по которым переданы<sup>1</sup> на гос. регистрацию».

12. Затраты по ремонту основных средств:

- включать в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

п. 5,7 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н;

п. 65, 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

13. Для основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3.

ст. 31 Федерального закона «О финансовой аренде (лизинге)» № 164-ФЗ от 29.10.1998г.1

14. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом начисления амортизационных отчислений путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).

п. 15,21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 91 н.

15. Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать: - по стоимости их приобретения.

п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н.

16. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в:

стоимость приобретения товаров. п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных I запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н.

17. При продаже (отпуске) товаров на сторону их стоимость списывать: - по себестоимости каждой единицы.

п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н; п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

18. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

19. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществлять:

- без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

20. Готовую продукцию отражать в бухгалтерском балансе: - по фактической производственной себестоимости.

п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

21. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражать в бухгалтерском балансе:

- по фактической полной себестоимости.

п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

22. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода:

списывать непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

23. Стоимость чая и минеральной воды, выдаваемых работникам РМЦ и коксового цеха включать в затраты на производство.

24. Предприятием в отчетном году:

- не создавать резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары,- работы и услуги.

п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

25. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов на сч.97 и списывать в течение периода, к которому они относятся:

- равномерно.

п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

26. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2005 году: - не создавать.

п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

27. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам:

- осуществлять.

I

п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 02.08.01 № 60н.

28. Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав:

- операционных расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 02.08.01 № 60н.

29. Причитающиеся к уплате суммы доходов (процентов или дисконта) по размещенным облигациям включать в состав:

- операционных расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 02.08.01 № 60н.

30. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производить:

- на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.01.00 № 2н.

31. Бюджетные средства признавать в бухгалтерском учете:

- по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утверждено.. Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 92н.

32. Списание расходов по каждой выполненной научно исследовательской, опытно - конструкторской, технологической работе производить линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором начали использовать результаты НИОКР. Списание производить в течение 3-х лет равномерно.

п. 11., 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно - исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 115н.

33. Финансовые вложения принимать к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определять:

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

34. Информацию о постоянных разниах формировать на основании первичных учетных документов:

- в регистрах бухгалтерского учета.

п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.35.

Использовать в работе первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ.

Утвердить формы первичных учетных документов, которые не предусмотрены постановлениями Госкомстата, и разработаны как необходимые для работы предприятия. // Приложение 1.

36. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств:

- остатков товарно-материальных ценностей - на 1 октября ежегодно;

- основных средств - 1 раз в три года;

- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности - в последний рабочий день каждого месяца; а также в случае передачи денежных средств другому материально - ответственному лицу.

Внезапную инвентаризацию производить по решению руководителя или главного бухгалтера;

- расчетов с покупателями, поставщиками, заказчиками, подотчетными лицами, с другими дебиторами и кредиторами - на 31 декабря ежегодно.

37. Создать постоянно действующую инвентаризационную комиссию в составе:

председатель:

Директор по коммерции (зам. Директора по коммерции)

\_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ 1  
(Ф.И.О., должность)

члены комиссии: Главный бухгалтер (зам. главного бухгалтера)

(Ф.И.О., должность)

Начальник УМТС (зам. начальника УМТС )

1

(Ф.И.О., должность)

Начальник правового управления (зам. нач. правового управления)

(Ф.И.О., должность)

Начальник ПКО (зам. начальника ПКО)

(Ф.И.О. должность)

38. Создать комиссию в составе трех человек:

Начальник финансового управления - председатель комиссии Бухгалтер!! категории общей бухгалтерии - член комиссии Бухгалтер общей бухгалтерии - член комиссии для проведения ревизии кассы.

39. Утвердить перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов и доверенностей на получение товарно-материальных ценностей. // Приложение 2.

40. Утвердить перечень бланков строгой отчетности. // Приложение 3.

41. Утвердить перечень должностных лиц, имеющих право на получение бланков строгой отчетности (согласно приказов управляющего директора).

42. Утвердить перечень должностных лиц на выдачу денег в подотчет на хозяйственные нужды, согласно приказа управляющего директора.

43. Утвердить перечень должностных лиц, имеющих право на получение доверенностей (согласно приказов управляющего директора).

44. Установить, что денежные средства на хозяйственные нужды выдаются материально-ответственным лицам в подотчет на срок - 7 дней

По окончании установленного срока работник должен в течении трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.

Отчет АХО о произведенных почтовых расходах сдать в последний рабочий день текущего месяца.

45. Установить, что при выдаче работнику предприятия новой трудовой книжки (вкладыша), он возмещает обществу расходы на ее приобретение.

46. Ответственность за организацию работ по ведению учета, хранения и выдачи трудовых книжек возложить на экономиста-кассира финансового управления (Ф.И.О., должность)

47. Бухгалтерский учет осуществлять:

- бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Отчетным годом считать период с 1 января по 31 декабря ГОДЕ, включительно. Квартальную и годовую отчетность предоставлять в срок:

- квартальную - 30 числа месяца, следующего за отчетным кварталом; годовую - в течение 90 дней по окончании года - федеральной налоговой службе РФ (в одном экземпляре); органу государственной статистической отчетности (в одном экземпляре), в УК «ПМХ».

48. Утвердить рабочий план счетов бухгалтерского учета. // Приложение

49. Предусмотреть внесение изменений в учетную политику в случае внесения изменений в законодательство РФ.



*Роговой Е.*

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»

ПРИКАЗ

От 29 декабря 2001 года

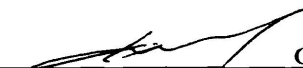
№ 437

«Об учетной политике  
в целях налогообложения»

Ввести, начиная с 01.01.2002 года во всех подразделениях бухгалтерии обязательную для исполнения всеми работниками бухгалтерии единую политику учета в целях налогообложения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества согласно приложения.

Генеральный директор ОАО «КОКС»

Разослать: в дело, в бухгалтерию (2 экз.)



С.Н.Дьяков

Визы:      Главный бухгалтер



Л.Л.Бочарова

*оригинал в  
общем архиве*

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»

ПРИКАЗ

г. Кемерово

от « 31 » декабря 2002г.

№ 425

О продлении срока действия  
учетной политики предприятия  
по бухгалтерскому и налоговому  
учетам

П Р И К А З Ы В А Ю:

продлить действие приказов № 436 от 29.12.01г., № 437 от 29.12.01г., №217 от 21.06.01г. об  
учетной политике предприятия по бухгалтерскому и налоговому учетам до 31.12.2003г.

Генеральный директор ОАО «Кокс»

Дьяков С.Н.

Разослать: в дело, бухгалтерию 2 экз.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»**

**ПРИКАЗ**

г. Кемерово

от «\_31\_» \_декабря\_ 2003г.

№ \_\_426\_\_

О продлении срока действия  
учетной политики предприятия  
по бухгалтерскому и налоговому  
учетам

**П Р И К А З Ы В А Ю:**

продлить действие приказа № 425 от 31.12.2002г. об учетной политике предприятия по бухгалтерскому и налоговому учетам до 31.12.2004г.

Управляющий директор ОАО «Кокс»

Дьяков С.Н.

Разослать: в дело, бухгалтерию 2 экз.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»**

**ПРИКАЗ**

31 декабря 2004 г.

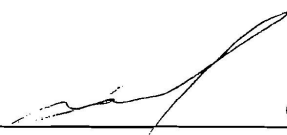
№ \_\_\_\_\_

**О продлении срока действия  
учетной политики предприятия  
по налоговому учету**

**Приказываю:**

Продлить действие приказа № 426 от 31.12.2003г. об учетной политике предприятия по налоговому учету до 31.12.2005г.

Управляющий директор ОАО «КОКС»

  
С.Н.Дьяков

Разослать: в дело, в бухгалтерию 2 экз.

---

## **ПОЛОЖЕНИЕ**

### **Об Учетной политике для целей налогообложения в ОАО «КОКС» на 2002 год.**

Учетная политика разработана в соответствии с нормами гл.21 НК РФ «Налог на добавленную стоимость» и гл. 25 НК РФ «Налог на прибыль» в целях учёта налогообложения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

1. Для целей обложения налогом на добавленную стоимость:
  - 1.1 Определять дату возникновения обязанности по уплате налога по мере поступления денежных средств (п.1 ст. 167 НК).
  - 1.2 Рассчитывать долю налога для уплаты, по местонахождению обособленного подразделения исходя из  $\frac{1}{2}$  произведения общей суммы налога на сумму удельного веса среднесписочной численности работников обособленного подразделения в среднесписочной численности работников по организации в целом и удельного веса стоимости основных производственных фондов обособленного подразделения в стоимости основных производственных фондов по организации в целом (п.3 ст.175 НК).
  - 1.3 Уплату налога производить централизованно (по месту нахождения головного предприятия).
2. Для целей обложения налогом на пользователей автомобильных дорог определять Реализацию продукции (товаров, работ, услуг) по мере её оплаты (п.27 инструкции МНС России от 04.04.2000 года, № 59 «О порядке исчисления и уплаты налогов, поступающих в дорожные фонды).
3. Для целей налогообложения прибыли:
  - 3.1. Признавать доходы и расходы по методу начисления (ст.271 НК, ст. 272 НК)
  - 3.2. Вести учет доходов и расходов раздельно по следующим видам деятельности или операциям:
    - 3.2.1 Реализация товаров, работ, услуг собственного производства.
    - 3.2.2 Реализация товаров, работ, услуг обслуживающих производство и хозяйство.
    - 3.2.3 Реализация покупных товаров.
    - 3.2.4 Реализация ценных бумаг, не обращающихся на организационном рынке.
    - 3.2.5 Реализация имущественных прав, за исключением, нематериальных активов и права требования.
    - 3.2.6 Реализация амортизируемого имущества (в т.ч. раздельно – по основным средствам и нематериальным активом).
    - 3.2.7 Реализация прочего имущества.
  - 3.3. При списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказание услуг), применять метод оценки по средней себестоимости (п.6ст. 254 НК РФ) оценку стоимости покупных товаров при их реализации осуществлять по средней себестоимости (ст.268 НК).
  - 3.4. При исчислении сумм, подлежащих зачислению по месту нахождения головной организации, а также по месту нахождения обособленных подразделений в качестве показателя расчета применять среднесписочную численность работников (п.2 ст.288 НК РФ).
  - 3.5. Исчислять налог по итогам каждого отчетного (налогового) периода ежемесячно исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли (п.2 ст.286 НК), рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.
  - 3.6. Амортизацию основных средств и НМА начислять с применением линейного метода (п.1 ст.259).
    - 3.6.1 Применять пониженные нормы амортизации со специальным коэффициентом 0,5 в отношении легковых автомобилей и пассажирских микроавтобусов, имеющих первоначальную стоимость соответственно более 300 тыс.рублей и 400 тыс.рублей (п.9 ст.259 НК РФ).

- 3.6.2 При приобретении основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками (п.12 ст.259 НК РФ).
- 3.7 Для целей определения даты признания расходов в части разовых и (или) незначительных по величине затрат услуг (работ) производственного характера при отсутствии актов приема-передачи применять иные документы, подтверждающих факт и дату оказания услуг и выполнения работ (п.2 ст. 272 НК РФ).
- 3.8 Резерв сомнительных долгов не создавать.
- 3.9 Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждений за выслугу лет, вознаграждений по итогам работы за год не создавать.
- 3.10 Выбывшие ценные бумаги списывать на расходы по *методу* ФИФО ст.280
- 3.11 Оценку остатков готовой продукции осуществлять следующим образом:
- 3.11.1 Сумма прямых расходов распределяется на остатки НЗП в доле, соответствующей доле таких остатков в исходном сырье (в натуральных измерителях), за минусом технологических потерь.
- 3.11.2 Сумма прямых расходов распределяется на остатки готовой продукции на складе пропорционально доле таких остатков в общем объеме выпущенной за текущий месяц продукции (в натуральных измерителях).
- 3.12. Доходы от сдачи имущества в аренду учитывать в составе внереализационных доходов.

Главный бухгалтер  
ОАО «КОКС»



Л.Л.Бочарова

# ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»

## ПРИКАЗ

от «30» декабря 2005 года

№ 502

г. Кемерово

**«О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета ОАО «КОКС»**

ПРИКАЗЫВАЮ:

Продлить действие приказа № 443 от 31.12.2004 г. «О введении Учетной политики ОАО «Кокс» по бухгалтерскому учету до 31.12.2006 г.

Внести с 01.01.2006 г. в приказ № 443 от 31.12.2004 г. «О введении Учетной политики ОАО «Кокс» следующие изменения:

1. В пункт 5 Учетной политики добавить:
  - стоимость материалов, оставшихся на конец месяца в пути или не вывезенных со складов поставщиков, на которые перешло право собственности, на конец месяца отражать по дебету счета 10/2-1 «Материалы (путь)» и кредиту счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками (без оприходования этих ценностей на склад)».
2. В пункт 6 Учетной политики добавить :
  - учет материально-производственных запасов без сопровождающих документов отражать как неотфактурованные поставки в учетных ценах, исходя из цен, указанных в договорах.
3. В балансе сумму отложенного налогового актива (сч.09) и отложенного налогового обязательства (сч.77) показывать развернуто.

п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»  
ПБУ 18/02

4. Информацию о постоянных разницах формировать на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета

п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»  
ПБУ 18/02

5. Во вновь созданном филиале ОАО «Кокс» шахта «Никитинская» не вести в текущем периоде баланс, а отражать итоги деятельности филиала в балансе, в отчете о прибылях и убытках, а также годовом отчете Общества, собственные расчетные рублевые и валютные счета филиала в банках не открывать.



6. Пункт 3.1 Учетной политики изложить следующим образом:  
- списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производить линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором начали использовать результаты НИОКР. Списание производится равномерно в течение 2-х лет.

Управляющий директор ОАО «Кокс»

Дьяков С.Н.

Разослать: в дело, в бухгалтерию.

Визы:

Главный бухгалтер ОАО «Кокс»

Бочарова Л.Л.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОКС"

**ПРИКАЗ**

" 07 " 02 2006г.

№ 61

Кемерово

О внесении изменений в приказ № 443 от 31.12.2004г.  
"О введении Учетной политики ОАО "Кокс"

**Приказываю :**

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26Н в редакции приказа Минфина РФ от 12.12.05 № 147Н, внести с 01.01.2006г. следующие изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета организации :

Пункт 10 Учетной политики изложить следующим образом :

- Активы стоимостью не более 10 000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10/15 (основные средства, стоимостью не более 10 000 рублей), списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в производство или в эксплуатацию. Учет списанных средств вести в количественном выражении (за балансом) до момента утилизации негодных объектов.

Управляющий директор

Разослать : в дело, в бухгалтерию - 2 экз.

С.Н. Дьяков

МУ  
**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО « КОКС »**

**ПРИКАЗ**

От 30 декабря 2005 г.

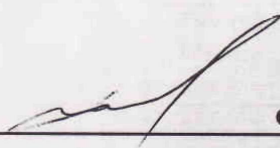
г. Кемерово

№ 504

**Об Учетной политике  
ОАО « Кокс »**


Принять, начиная с 01.01.2006 года во всех подразделениях бухгалтерии ОАО «Кокс» обязательную для исполнения всеми работниками бухгалтерии единую политику учета в целях налогообложения хозяйственных операций и оценки имущества.

Управляющий директор ОАО « КОКС »

  
С.Н.Дьяков

Разослать: в дело, в бухгалтерию 2 экз.

Визы: Главный бухгалтер

  
Л.Л.Бочарова

## Приказ

### о принятии учетной политики на предприятии

Приказ N 504 от 30 декабря 2005 г.

Приказываю:

I. Утвердить **учетную политику** организации для целей налогообложения на 2006 год.

#### Налог на добавленную стоимость

1. В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), следует обеспечить ведение раздельного учета таких операций в разрезе соответствующих субсчетов рабочего плана счетов предприятия, а также в первичном и аналитическом учете согласно Приложения.

П. 4 ст. 149 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.

2. Определение величины НДС, приходящегося на производство экспортной продукции, осуществляется согласно Приложения.

3. Порядок возмещения НДС, приходящегося на производство экспортной продукции, производится в соответствии с налоговым Кодексом РФ.

ст. 165, 171, П. 3 ст. 172 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.

#### Налог на имущество

1. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных начислений в бухгалтерском учете (по группам однородных предметов).

П. 18 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

#### Налог на прибыль

1. Налоговый учет в 2006 году вести:

~ с применением регистров бухгалтерского учета, дополнив их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 Налогового кодекса РФ.

Ст. 313, 314 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.

2. Дату получения дохода (осуществления расхода) определять:

~ по методу начисления.

Ст. 271 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.

3. По затратам, которые с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, определить:

~ расходы на услуги банков включать в состав внереализационных расходов;

~ предоставление за плату во временное пользование имущества считать расходами, связанными с производством и реализацией.

П. 4 ст. 252 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применять:

~ метод оценки по средней стоимости.

П. 8 ст. 254 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

5. При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров списывать на расходы:

~ по средней стоимости.

П. 1 ст. 268 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

6. При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывать на расходы:

~ по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).

П. 9 ст. 280 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

7. Начислять амортизацию по объектам основных средств, входящих в состав первой – седьмой амортизационных групп, а также входящих в состав восьмой – десятой амортизационных групп:

~ линейным методом.

П. 1 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

8. Включать в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере 10 % первоначальной стоимости основных средств и расходов понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.



П. 1.1 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

9. Для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3.

П. 7 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

10. Для приобретаемых основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

П. 12 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

11. При исчислении сумм авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации производится по месту нахождения организации.

Абз. 2. П. 2 ст. 288 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

12. Сумму ежемесячных авансовых платежей определять:

*~ исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.*

П. 2 ст. 286 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

13. Расходы на НИОКР, давшие положительный результат, включать в состав прочих расходов равномерно в течение 2 лет. Расходы, не давшие положительного результата, включать в полном объеме в состав прочих расходов в течение 3 лет.

П. 2 ст. 262 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

14. Таможенные пошлины и таможенные сборы, не связанные с покупной стоимостью товара, относить к прочим расходам.

Подп. 1 П. 1 ст. 264 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

15. Услуги, оказанные вневедомственной охраной при органах МВД РФ, относить к прочим расходам.

ст. 264 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

16. Расходы на проведение собраний учредителей включать в состав внереализационных расходов, не связанных с производством и реализацией.

Подп. 16 П. 1 ст. 265 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

17. В целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам проведенной в конце предыдущего отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности резервы по сомнительным долгам:

~ не создавать.

П. 3 ст. 266 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

18. В отношении товаров (работ), по которым в соответствии с условиями заключенного договора с покупателем предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока, резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию:

~ не создавать.

П. 1, 2 ст. 267 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

19. Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт:

~ не создавать, а учитывать расходы в сумме фактических затрат.

П. 2 ст. 324 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

20. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков:

~ не создавать.

П. 1 ст. 324.1 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

21. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год:

~ не создавать.

П. 6 ст. 324.1 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

22. Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам:

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

П. 1 ст. 269 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»

23. Расчет прямых расходов, приходящихся на остатки готовой продукции на складе, и продукцией отгруженной, производить по укрупненным группам продукции, производство которых связано с переработкой исходного сырья по коксовой продукции, по химической продукции.

24. Прямые расходы по основному виду деятельности формируются в следующем составе:

~ основного сырья, учитываемого по счетам 10/1;

~ амортизационных отчислений по основным средствам, используемым при производстве продукции согласно Приложения;

~ расходов на оплату труда, указанных в статье 255 НК РФ, персонала участвующего в процессе производства продукции, перечисленного в Приложении к настоящему Положению;

~ суммы единого социального налога, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда;

~ суммы на обязательное пенсионное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

~ суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф.заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

*П. 1 ст. 318 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»*

II . Предусмотреть возможность внесения уточнений и дополнений в учетную политику предприятия в связи с изменениями налогового законодательства либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам.

III . Ответственность за организацию ведения налогового учета на предприятии возложить на бухгалтерскую службу, возглавляемую главным бухгалтером.



## Приложение

по порядку определения величины НДС, приходящегося на производство экспортной продукции.

В связи с тем, что Налоговым Кодексом РФ не урегулирован порядок определения величины НДС, приходящегося на производство и реализацию экспортной продукции, предприятием принимается следующая методика по порядку ведения учета НДС:

При определении суммы НДС по производству и реализации экспортной продукции величина налога определяется исходя из величины входного НДС за отчетный период по счетам:

19/1-н « НДС по приобретенному сырью»,

19/2-н « НДС по приобретенным материалам»,

19/3-н « НДС по выполненным работам, услугам»,

19/4-н « НДС по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами»,

19/41 « НДС по расчетам с подотчетными лицами»,

19/6 « НДС по экспортным и импортным услугам»,

умноженной на долю, приходящуюся на выручку по экспортным поставкам относительно выручки по реализации готовой продукции, услуг, товаров. Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров, работ, услуг, операции по реализации которых подлежат налогообложению по налоговой ставке 0 % в общей стоимости товаров, работ, услуг, отгруженных за налоговый период.

Стоимость отгруженных товаров, работ, услуг определяется по счетам реализации:

90/1-0 « Выручка от продажи готовой продукции»;

90/1-1 « Выручка от продажи услуг промышленного характера»;

90/1-3 « Выручка от реализации непромышленных услуг»;

90/1-2 « Выручка от продажи готовой продукции на экспорт»;

Учет величины НДС, приходящегося на производство и реализацию экспортной продукции отражается на счете 19/12.

59      Бухж.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»

ПРИКАЗ

от «29» декабря 2006 года

№ 480

г. Кемерово

**«О продлении срока действия  
Учетной политики по бухгалтерскому  
учету и внесении изменений»**

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. продлить действие приказа № 443 от 31 декабря 2004 г. об Учетной политике предприятия по бухгалтерскому учету до 31 декабря 2007 г.
2. внести, начиная с 1 января 2007 г. в Учетную политику ОАО «Кокс» следующие изменения, связанные с внесением поправок в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Приказами Минфина РФ № 115н от 18.09.06 и № 116н от 18.09.06:
  - 2.1 Пункт 28 Учетной политики по бухгалтерскому учету изложить следующим образом:
    - причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.
  - 2.2 Пункт 29 Учетной политики изложить следующим образом:
    - причитающиеся к уплате суммы доходов (процентов и дисконта) по размещенным облигациям включать в состав прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.
  - 2.3 Пункт 32 Учетной политики изложить следующим образом:
    - списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производить линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором начали использовать результаты НИОКР. Списание производить равномерно в течение одного года.


Управляющий директор ОАО «Кокс»

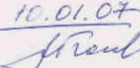
 Дьяков С.Н.

Разослать: в дело, в бухгалтерию.

Визы:

Главный бухгалтер ОАО «Кокс»

 Бочарова Л.Л.

10.01.07  


**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»**

**ПРИКАЗ**

29 декабря 2006 г.

г. Кемерово


№ \_\_\_\_\_

**О продлении срока действия  
учетной политики предприятия  
по налоговому учету**

**Приказываю:**


Продлить действие приказа № 504 от 30.12.2005г. об учетной политике предприятия по налоговому учету до 31.12.2007г.

Управляющий директор ОАО «КОКС»

 С.Н.Дьяков

Разослать: в дело, в бухгалтерию 2 экз.

Визы: Главный бухгалтер

 Л.Л.Бочарова

## Учетная политика Эмитента на 2008 г.

### Приказ о принятии учетной политики на предприятии для целей бухгалтерского учета

Руководствуясь Законом РФ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, начиная с 1 января 2008 года применять следующую учетную политику предприятия для целей бухгалтерского учета:

1. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету “Учетная политика предприятия”, утвержденным приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 года № 60н.

2. Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций вести в рублях и копейках, согласно п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.90 № 34 Н

3. Бухгалтерский учет вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

4. Бухгалтерский учет вести:

- с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы, разработанной УИТ ОАО «Кокс», 1 С: Предприятие 8.1( 1 С: Зарплата и управление персоналом 8.0), по цеху питания – «1С-Рарус». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформлять автоматизировано и распечатывать не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным периодом;
- с применением журнально-ордерной формы.

5. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением:

- счета 10 «Материалы», на котором формировать фактическую себестоимость материалов и отражать их движение. Стоимость материалов, оставшихся на конец месяца, в пути или не вывезенных со складов поставщиков, на которые перешло право собственности отражать по дебету счета 10/2-1 «Материалы(путь)» и по кредиту счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (без оприходования этих ценностей на склад).
- Учет материально-производственных запасов без сопровождающих документов, отражать как неотфактурованные поставки в учетных ценах исходя из цен, указанных в спецификациях к договорам.

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

6. При отпуске со складов материально - производственных запасов, используемых в производстве их оценку и списание производить:

- по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска. При этом в расчет средней оценки включать количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

- п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н;
- п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом

Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

- п. 78 Методические указания по бухгалтерскому учету МПЗ, утвержденные приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119 н.

7. Установить, что стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев в течении срока полезного использования погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных нормами, разработанными на основании типовых отраслевых норм выдачи спецодежды, спец.обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденными на предприятии внутренними документами.

Производить единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации (Д-т 20, 26, 44/4).

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контроль их движения на материально-ответственных лиц подразделений предприятия.

п. 21, п. 26 Методические указания по бухгалтерскому учету спец.инструментов, спец.приспособлений, спец.оборудования и спец.одежды, утвержденные Приказом МФ РФ от 26.12.2002 № 135 н.

8. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применять:

- линейный способ.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

9. Ко вновь приобретенным основным средствам применять классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

- п. 1 Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1;
- п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

10. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 20000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов.
- списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Учет списанных средств вести в количественном выражении (за балансом) до момента утилизации негодных объектов.

п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н. в редакции приказа МФ РФ от 12.12.2005 № 147 н.

11. Отражать стоимость объектов, законченных строительством и эксплуатируемых и подлежащих регистрации на балансовом счете 01/9 «Основные средства, подлежащие регистрации», а стоимость объектов, документы по которым переданы на регистрацию, на балансовом счете 01/10 «Основные средства, переданные на регистрацию».

12. Затраты по ремонту основных средств:

- включать в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

- п. 5,7 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н;
- п. 65, 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом

13. При начислении амортизации объектов основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3.

- п.1 ст. 31 Федерального закона «О финансовой аренде (лизинге)» №164-ФЗ от 29.10.1998г.
- ст.3 закона РФ от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете».

14. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом. Амортизационные отчисления отражать в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»).

п. 15,21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 91н.

15. Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать:

- по стоимости их приобретения.

п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н.

16. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать в:

- стоимость приобретения товаров.

п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н.

17. При продаже (отпуске) товаров (сч.41) на сторону их оценку производить:

- по себестоимости каждой единицы.

• п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н;

18. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

19. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществлять:

- без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

20. Готовую продукцию отражать в бухгалтерском балансе:

- по фактической производственной себестоимости.

*п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.*

21. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражать в бухгалтерском балансе:

- по фактической полной себестоимости.

*п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.*

22. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода:

- списывать непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

*План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.*

23. Стоимость чая и минеральной воды, выдаваемых работникам РМЦ и коксового цеха включать в затраты на производство.

*Коллективный договор на 2008-2010 год.*

24. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуг не создавать.

*п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.*

25. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов на сч.97 и списывать в течение периода, к которому они относятся равномерно.

*п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.*

26. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

*п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.*

27. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную и краткосрочную в долгосрочную по полученным и выданным займам и кредитам:

- осуществлять.

*п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 02.08.01 № 60н.*

28. Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав:

- прочих расходов отчетного периода к которому относятся данные начисления.

*п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждено Приказом МФ РФ от 02.08.01 № 60н.*

29. Причитающиеся к уплате суммы доходов (процентов или дисконта) по размещенным облигациям включать в состав:

- прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

*п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утверждено Приказом МФ РФ от 02.08.01 № 60н.*

30. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производить:

- на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

*п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.01.00 № 2н.*

31. Бюджетные средства признавать в бухгалтерском учете:

- по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

*п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 92н.*

32. Списание расходов по каждой выполненной научно - исследовательской, опытно - конструкторской, технологической работе производить линейным способом. Списание производить в течение 1 года равномерно.

*п. 11, 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 115н.*

33. Финансовые вложения принимать к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определять:

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

*п.9, 11, 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.*

34. Информацию о постоянных разницах формировать на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета .

В балансе сумму отложенного налогового актива (сч.09) и отложенного налогового обязательства (сч.77) показывать развернуто.

Условия переквалификации временных разниц в постоянные:

- временная разница предполагается к погашению в текущем году:  
по налогам, по курсовым разницам.

*п. 5, 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.*

35. В филиале ОАО «Кокс» шахта им. С.Д.Тихова не вести баланс , а отражать итоги деятельности в балансе, в отчете о прибылях и убытках, а также годовом отчете Общества, собственные расчетные рублевые и валютные счета филиала в банках не открывать.

36. Поступления, получение которых связано с деятельностью по представлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия признавать:



0

п. 5, 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н

37. Единицей измерения в индивидуальной карточке учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм начисленного ЕСН, а также сумм налогового вычета принять рубли и копейки без округления.

36. Использовать в работе первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ.

Утвердить формы первичных учетных документов, которые не предусмотрены постановлениями Госкомстата, и разработаны как необходимые для работы предприятия. // Приложение 1.

38. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств:

- остатков товарно-материальных ценностей - на 1 октября ежегодно;
- основных средств – 1 раз в три года;
- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности – в последний рабочий день каждого месяца; а также в случае передачи денежных средств другому материально - ответственному лицу.
- расчетов с покупателями, поставщиками, заказчиками, подотчетными лицами, с другими дебиторами и кредиторами – на 01 декабря ежегодно.
- инвентаризацию продуктов в цехе питания производить ежемесячно в последний рабочий день месяца.

Для проведения инвентаризации в цехе питания и на турбазе создать инвентаризационную комиссию в следующем составе:

Председатель комиссии – бухгалтер II-ой категории ТГБ

Члены комиссии: бухгалтер ТГБ - 2 чел.

Ревизор КРУ - 1 чел.

Внезапную инвентаризацию производить по решению руководителя или главного бухгалтера.

п. 26 Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденное Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н.

39. Создать постоянно действующую инвентаризационную комиссию в составе:

председатель:

Директор по коммерции (зам. Директора по коммерции)

(Ф.И.О., должность)

члены комиссии: Главный бухгалтер (зам. главного бухгалтера)

(Ф.И.О., должность)

Начальник УМТС (зам. начальника УМТС )

(Ф.И.О., должность)

Начальник правового управления (зам. нач. правового управления)

(Ф.И.О., должность)

Начальник ПКО (зам. начальника ПКО)

(Ф.И.О. должность)

40. Создать комиссию в составе трех человек для проведения ревизии кассы:

Начальник финансового управления – председатель комиссии

Бухгалтер II категории общей бухгалтерии – член комиссии

41. Утвердить перечень лиц, имеющих право подписи документов и доверенностей на получение товарно-материальных ценностей.

// Приложение 2.

42. Утвердить перечень бланков строгой отчетности. // Приложение 3.

43. Утвердить перечень должностных лиц, имеющих право на получение бланков строгой отчетности (согласно приказов управляющего директора).

44. Утвердить перечень должностных лиц на выдачу денег в подотчет на хозяйственные нужды, согласно приказов управляющего директора.

45. Утвердить перечень должностных лиц, имеющих право на получение доверенностей (согласно приказов управляющего директора).

46. Установить, что денежные средства на хозяйственные нужды выдаются материально-ответственным лицам в подотчет на срок – 7 дней.

По окончании установленного срока работник должен в течении трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.

Отчет АХО о произведенных почтовых расходах сдать в последний рабочий день текущего месяца.

47. Установить, что при выдаче работнику предприятия новой трудовой книжки (вкладыша), он возмещает обществу расходы на ее приобретение.

48. Ответственность за организацию работы по ведению, учету, хранению и выдаче трудовых книжек и вкладышей в них возложить на экономиста-кассира финансового управления.

п. 45 Постановление Правительства РФ «О трудовых книжках от 16.04.2003 № 225
--

49. Бухгалтерский учет осуществлять:

- бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Отчетным годом считать период с 1 января по 31 декабря года включительно.

Квартальную и годовую отчетность предоставлять в срок:

- квартальную – не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным кварталом; годовую – в течение 90 дней по окончании года – федеральной налоговой службе РФ (в двух экземплярах); органу государственной статистической отчетности (в одном экземпляре); в ООО УК «ПМХ» в соответствии со сроками, установленными приказом ООО УК «ПМХ» г. Москва.

50. Утвердить рабочий план счетов бухгалтерского учета. // Приложение 4.

51. Утвердить график документооборота, согласно приказа управляющего директора.

52. Утвердить формы бухгалтерской отчетности в объеме:

1. Бухгалтерский баланс ф. № 1
2. Отчет о прибылях и убытках ф. № 2
3. Отчет об изменениях капитала ф. № 3
4. Отчет о движении денежных средств ф. № 4
5. Приложение к бухгалтерскому балансу ф. № 5

53. Утвердить перечень должностных лиц, имеющих право визирования в строке «отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки «Учет объектов основных средств». // Приложение № 5.

54. Предусмотреть внесение изменений в учетную политику в случае внесения изменений в законодательство РФ, и в связи с появлением хозяйственных операций, отражение которых в бухгалтерском учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на организацию.

## ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»

## ПРИКАЗ

29 декабря 2007 г.

№ 633

**«Об учетной политике  
по налоговому учету»**

**Приказываю:**

1. Ввести, начиная с 01.01.2008 года, обязательные для исполнения всеми работниками правила ведения налогового учета.
2. Контроль за исполнением приказа возложить на главного бухгалтера Л.Л. Бочарову

Управляющий директор ОАО «КОКС»



С.Н.Дьяков

Разослать: в дело, в бухгалтерию – 8 экз.

Визы: главный бухгалтер



Л.Л. Бочарова

## Приказ

### о принятии учетной политики на предприятии

Приказ N \_\_\_\_ « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Приказываю:

I. В соответствии с п.2 ст.11 НК РФ утвердить **учетную политику** организации для целей налогообложения с 2008 года.

#### Налог на добавленную стоимость

1. В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), следует обеспечить ведение раздельного учета таких операций в первичном и аналитическом учете согласно Приложения.

*П. 4 ст. 149 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.*

2. Определение величины НДС, приходящегося на производство экспортной продукции, осуществлять согласно Приложения.

3. Порядок возмещения НДС, приходящегося на производство экспортной продукции, производить в соответствии с налоговым Кодексом РФ.

*Ст.165, 171, П.3ст. 172 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.*

4. Ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним осуществлять:

- в электронном виде с использованием компьютерной программы.

*П. 28 Постановления правительства РФ «Об утверждении Правил ведения журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур, книг покупок и продаж при расчетах по НДС от 02.12.2000 № 914.*

#### Налог на имущество

1. Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом.

*П.18 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств"(ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.*

## ЕСН

1. Единицей измерения в индивидуальной карточке учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм начисленного ЕСН, а также сумм налогового вычета принять рубли и копейки без округления.

## Налог на прибыль

1. Налоговый учет с 2008 года вести:

*~ с применением регистров бухгалтерского учета, дополнив их необходимыми реквизитами по правилам главы 25 Налогового кодекса РФ.*

*Ст. 313, 314 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.*

2. Дату получения дохода (осуществления расхода) определять:

*~ по методу начисления.*

*Ст. 271 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.*

3. По затратам, которые с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, определить:

*~ расходы на услуги банков включать в состав внереализационных расходов;*

*~ таможенные пошлины и сборы считать прочими расходами, связанными с производством.*

*П. 4 ст. 252 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ. пп. 1 п. 1 ст. 264 п. 1 ст. 257*

4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции (выполнении работ, оказании услуг) применять:

*~ метод оценки по средней стоимости.*

*П. 8 ст. 254 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.*

5. Формировать стоимость товаров, приобретенных с целью их дальнейшей реализации с учетом расходов, связанных с приобретением этих товаров. При реализации покупных товаров в розничной торговле и на сторону учитывать по стоимости их приобретения.

*П. 1 ст. 268 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.*

6. При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывать на расходы:

*~ по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).*



П. 9 ст. 280 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

7. Начислять амортизацию по всем объектам основных средств:

~ линейным способом.

П. 1 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

8. Включать в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере 10 % первоначальной стоимости основных средств и расходов понесенных в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств. Применять амортизационную премию в отношении всех основных средств.

П. 1.1 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

9. Для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3.

П. 7 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

10. Для приобретаемых основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

П. 12 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

11. По обособленным подразделениям, находящихся на территории одного субъекта РФ распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производить. Уплату налога осуществлять через головное предприятие.

Абз. 2. П. 2 ст. 288 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

12. Сумму ежемесячных авансовых платежей определять:

~ исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.

П. 2 ст. 286 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

13. Расходы на НИОКР, давшие положительный результат, включать в состав прочих расходов равномерно в течение 1 года. Расходы, не давшие положительного результата, включать в полном объеме в состав прочих расходов в течение 1 года.

П. 2 ст. 262 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

14. Условия переквалификации временных разниц в постоянные:

~ временная разница предполагается к погашению в текущем году по налогам и суммовым разницам.

Под.1 П.1 ст. 264 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

15. Доходы от сдачи имущества в аренду признавать доходами от реализации товаров, работ, услуг.

П. 4 ст. 250 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

16. По доходам относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределять по отчетным периодам:

~ равномерно в течении срока действия договора.

П.2 ст. 271 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

17. В целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам проведенной в конце предыдущего отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности резервы по сомнительным долгам:

~ не создавать.

П. 3 ст. 266 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

18. В случае если сделка не содержит условий, позволяющих определить момент возникновения расходов, и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределять:

~ ежемесячно равными долями в течение времени с момента исполнения сделки и до окончания налогового периода, в котором данная сделка была исполнена.

П. 1 ст. 270 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

19. Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт:

~ не создавать, а учитывать расходы в сумме фактических затрат.

П. 2 ст. 324 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

20. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков:

~ не создавать.

П. 1 ст. 324.1 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

21. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год:

~ не создавать.

*П. 6 ст. 324.1 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

22. Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам:

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

*П. 1 ст. 269 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»*

23. Расчет прямых расходов, приходящихся на остатки готовой продукции на складе, и товаров отгруженных, но не реализованных, производить по укрупненным группам продукции, производство которых связано с переработкой исходного сырья по коксовой продукции, по химической продукции.

24. Прямые расходы по основному виду деятельности формировать в следующем составе:

~ основного сырья, учитываемого по счетам 10/1;

~ амортизационных отчислений по основным средствам, используемым при производстве продукции согласно Приложения;

~ расходов на оплату труда, указанных в статье 255 НК РФ, персонала участвующего в процессе производства продукции, перечисленного в Приложении к настоящему Положению;

~ суммы единого социального налога, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда;

~ суммы на обязательное пенсионное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

~ суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

*П. 1 ст. 318 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»*

25. При расчете остатков готовой продукции на складе и отгруженной и неотгруженной продукции используется методика согласно Приложения:

II. Предусмотреть возможность внесения уточнений и дополнений в учетную политику предприятия в связи с изменениями налогового законодательства либо появлением



хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам.

**III .** Ответственность за организацию ведения налогового учета на предприятии возложить на бухгалтерскую службу, возглавляемую главным бухгалтером.

8

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»**

**ПРИКАЗ**

30 декабря 2008 г.

№ 672

**«Об учетной политике  
по налоговому учету»**

**Приказываю:**

1. Ввести, начиная с 01.01.2009 года, обязательные для исполнения всеми работниками правила ведения налогового учета.
2. Контроль за исполнением приказа возложить на главного бухгалтера Л.Л. Бочарову

Управляющий директор ОАО «КОКС»



С.Н.Дьяков

Разослать: в дело, в бухгалтерию – 8 экз.

Визы: главный бухгалтер



Л.Л. Бочарова

## Приказ

### о принятии учетной политики на предприятии для целей налогового учета

I. В соответствии с п.2 ст.11 НК РФ утвердить **учетную политику** организации для целей налогообложения с 2009 года.

#### Налог на добавленную стоимость

1. В случае, если в течение календарного года будут осуществляться операции, подлежащие налогообложению, и операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), следует обеспечить ведение раздельного учета таких операций в первичном и аналитическом учете согласно Приложения № 1.

*П. 4 ст. 149 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.*

2. Определение величины НДС, приходящегося на производство экспортной продукции, осуществлять согласно Приложения № 2.

3. Порядок возмещения НДС, приходящегося на производство экспортной продукции, производить в соответствии с налоговым Кодексом РФ.

*Ст.165, 171, П.3ст. 172 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.*

4. В тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство, все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежит вычету в соответствии с порядком, предусмотренном ст.172 НК РФ.

*П 4 ст. 170 гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ.*

5. Ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним осуществлять:

~ в электронном виде с использованием компьютерной программы.

*П. 28 Постановления правительства РФ «Об утверждении Правил ведения журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур, книг покупок и продаж при расчетах по НДС от 02.12.2000 № 914.*

## Налог на имущество

1. Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом.

*П.18 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.*

## ЕСН

1. Единицей измерения в индивидуальной карточке учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм начисленного ЕСН, а также сумм налогового вычета принять rubli и копейки без округления.

## Налог на прибыль

1. Налоговый учет с 2009 года вести:

*- смешанным способом как с применением регистров бухгалтерского учета по отдельным группам хозяйственных операций, так и с применением специализированных регистров налогового учета по тем группам хозяйственных операций, налоговый учет которых существенно отличается от правил бухгалтерского учета (формы регистров см. Приложение № 3).*

*Ст. 313, 314 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.*

2. Дату получения дохода (осуществления расхода) определять:

*~ по методу начисления.*

*Ст. 271, 249, 272 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ.*

3. По затратам, которые с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, определить:

*~ расходы на услуги банков включать в состав внереализационных расходов;*

*~ таможенные пошлины и сборы считать прочими расходами, связанными с производством.*

*П. 4 ст. 252 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ, пп. 1 п. 1 ст. 264 п. 1 ст. 257*

4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции (выполнении работ, оказании услуг) применять:

*~ метод оценки по средней стоимости.*

П. 8 ст. 254 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

5. Формировать стоимость товаров, приобретенных с целью их дальнейшей реализации с учетом расходов, связанных с приобретением этих товаров. При реализации покупных товаров в розничной торговле и на сторону стоимость приобретения данных товаров списывать на расходы:

~ по средней стоимости.

П. 1 ст. 268, 320 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

6. При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывать на расходы:

~ по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).

П. 9 ст. 280 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

7. Начислять амортизацию по всем объектам основных средств:

~ линейным методом.

П. 1 ст. 259 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

8. Включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере 10 % (30 % в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а так же 10% (30% - в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяется в соответствии со статьей 257 настоящего Кодекса.

П. 9 ст. 258 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

9. Для амортизируемых основных средств кроме относящихся к 1-3 амортизационным группам, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), к основной норме амортизации применять специальный коэффициент 3.

п.п. 1 П 2 ст. 259.3 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.

10. Для приобретаемых основных средств, бывших в употреблении, норму амортизации определять:

~ с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

При этом срок полезного использования данных основных средств определять как установленный предыдущим собственником этих основных средств срок их полезного

использования, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным сроку полезного использования, определяемому классификацией основных средств, утверждённой Правительством РФ в соответствии с настоящей главой, или превышающим этот срок, организация определяет срок полезного использования этого основного с учетом требований техники безопасности и профессионального суждения специалистов службы главного инженера.

*П. 7 ст. 258 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

11. По обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта РФ распределение прибыли по каждому из этих подразделений не производить. Уплату налога осуществлять через головное предприятие.

*Абз.2.П.2 ст. 288 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

12. Сумму ежемесячных авансовых платежей определять:

*~ исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.*

*П.2 ст. 286 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

13. Условия переквалификации временных разниц в постоянные:

*~ временная разница предполагается к погашению в текущем году по налогам и суммовым разницам.*

*Под.1 П.1 ст. 264 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

14. Доходы от сдачи имущества в аренду признавать:

*~ доходами от реализации товаров, работ, услуг.*

*П. 1ст. 249 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

15. По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределять по отчетным периодам:

*~ равномерно в течении срока действия договора.*

*П.2 ст. 271 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

16. В целях покрытия убытков по безнадежным долгам по результатам проведенной в конце предыдущего отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности резервы по сомнительным долгам:

*~ не создавать.*

*П. 3 ст. 266 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

17. Для целей определения даты осуществления внереализационных и прочих расходов в виде расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (услуги), в виде сумм комиссионных сборов, в виде арендных (лизинговых) платежей за арендуемое имущество, в виде подобных расходов, признавать дату предъявления налогоплательщику документов, служащих основанием для произведения расчетов (пп. 3 п. 7 ст. 272 НК РФ).

Для целей определения даты признания расходов в части разовых и (или) незначительных по сумме полученных (оказанных) услуг (работ) производственного характера при отсутствии актов приемки-передачи применять иные документы, подтверждающие факт и дату оказания услуг и выполнения работ (п. 2 ст. 272 НК РФ).

В случае если сделка не содержит условий, позволяющих определить момент возникновения расходов, и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределять:

*~ ежемесячно равными долями в течение времени с момента исполнения сделки и до окончания налогового периода, в котором данная сделка была исполнена.*

*П. 1 ст. 272 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

18. Для проведения ремонта основных средств резерв предстоящих расходов на ремонт:

*~ не создавать, а учитывать расходы в сумме фактических затрат.*

*П. 3 ст. 260 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

19. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков:

*~ не создавать.*

*П. 1 ст. 324.1 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

20. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год:

*~ не создавать.*

*П. 6 ст. 324.1 гл. 25 "Налог на прибыль" НК РФ.*

21. Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам в связи с приостановлением до 31.12.2009 действия абзаца 4 п. 1 ст. 269 НК РФ Федеральным законом от 26.11.08 № 224-ФЗ:

Предельную величину процентов, признаваемую расходом (включая %% и суммовые разницы по обязательствам, выраженным в у.е. по установленному соглашением сторон курсу условных единиц), принимать равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, увеличенной в 1,5 раза – при оформлении долгового обязательства в рублях, и равной 22% - по долговым обязательствам в иностранной валюте.

*П. 1 ст. 269 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»*

*Ст. 8 закона РФ от 26.11.2008 № 224-ФЗ «О внесении изменений в часть 1, часть 2 НК РФ.....».*

22. Расчет прямых расходов, приходящихся на остатки готовой продукции на складе, и товаров отгруженных, но не реализованных, производить по укрупненным группам продукции, производство которых связано с переработкой исходного сырья по коксовой продукции, по химической продукции.

При расчете остатков готовой продукции на складе и отгруженной и неотгруженной продукции используется методика согласно Приложения № 3:

*П. 2, 3 ст. 319 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»*

23. Прямые расходы по основному виду деятельности формировать в следующем составе:

~ основного сырья, учитываемого по счетам 10/1;

~ амортизационных отчислений по основным средствам, используемым при производстве продукции согласно Приложения № 4;

~ расходов на оплату труда, указанных в статье 255 НК РФ, персонала участвующего в процессе производства продукции, перечисленного в Приложении № 5 к настоящему Положению;

~ суммы единого социального налога, начисленного на указанные суммы расходов на оплату труда;

~ суммы на обязательное пенсионное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

~ суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

*п.п.1 П. 1 ст. 318 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»*

24. В случае оказания организацией услуг, сумму прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, относить:

~ в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.

*П. 2 ст. 318 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»*



25. К прочим расходам, связанным с производством относить:

*~ суточные, в пределах норм, утвержденные Приказом Управляющего директора  
Приложение № 6.*

*п.п.12 П. 1 ст. 264 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»*

26. При заключении лицензионного соглашения на право пользования недрами, расходы, связанные с процедурой участия в конкурсе формируют стоимость лицензионного соглашения (лицензии), которая учитывается:

*~ в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течении 2-х лет.*

*П. 1 ст. 325 гл. 25 «Налог на прибыль НК РФ»*

**II.** Предусмотреть возможность внесения уточнений и дополнений в учетную политику предприятия в связи с изменениями налогового законодательства либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие, а также по иным причинам.

**III.** Ответственность за организацию ведения налогового учета на предприятии возложить на бухгалтерскую службу, возглавляемую главным бухгалтером.

## Приложение № 1

Порядок определения величины НДС, подлежащей восстановлению по операциям, связанным с реализацией ценных бумаг.

В связи с тем, что Налоговым Кодексом РФ не урегулирован порядок ведения раздельного учета входного НДС по операциям, облагаемым и не облагаемым налогом на добавленную стоимость, предприятием принимается следующая методика по порядку ведения раздельного учета НДС:

При расчете суммы НДС, относящейся к общехозяйственным расходам и подлежащей восстановлению, определяется перечень общехозяйственных расходов. К данным расходам относятся: амортизация (компьютера), предоставление услуг ГТС, электроэнергия, вода и расходы на приобретение канцелярских товаров.

Показатель, на основании которого будет производиться расчет доли операций, связанных с реализацией ценных бумаг, в общем объеме хозяйственной деятельности принимается как отношение оплаты труда работников, занимающихся обработкой операций по реализации ценных бумаг, к общему фонду оплаты труда.

Обработкой операций связанных с реализацией ценных бумаг занимаются: Зам.начальника правового управления, экономист по финансовой работе финансового управления, бухгалтер общей группы бухгалтерии.

Расчет на условном примере: 1. Сумма НДС, относящегося к общехозяйственным расходам, составляет

Наименование показателя	Сумма расхода	Сумма НДС
Амортизация	102222	18400
ГТС	142171	25591
Электроэнергия	88074	15853
Вода	11250	2025
Канцелярские товары	409120	73642
Итого	752837	135511

-фонд оплаты труда работников з/управления = 7378778

-оплата труда работников, обрабатывающие операции по реализации ценных бумаг = 20786.

20786/7378778\*135511=382 сумма НДС подлежащая восстановлению при осуществлении необлагаемых операций.

Учет величины НДС, приходящегося на операции связанные с реализацией ценных бумаг отражать на счете 19/12-1.

Восстановительные процедуры в части входящего НДС, относящегося к необлагаемым операциям отражать ( Дт68/1-Кт19/12-1 сторно).

## Приложение № 2

Порядок определения величины НДС, приходящегося на производство экспортной продукции.

В связи с тем, что Налоговым Кодексом РФ не урегулирован порядок определения величины НДС, приходящегося на производство и реализацию экспортной продукции, предприятием принимается следующая методика по порядку ведения учета НДС:

При определении суммы НДС по производству и реализации экспортной продукции величина налога определяется исходя из величины входного НДС за отчетный период по счетам:

- 19/1-н « НДС по приобретенному сырью»,
- 19/2-н « НДС по приобретенным материалам»,
- 19/3-н « НДС по выполненным работам, услугам»,
- 19/4-н « НДС по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами»,
- 19/41 « НДС по расчетам с подотчетными лицами»,
- 19/6 « НДС по экспортным и импортным услугам»,
- 19/10н « НДС по приобретенным основным средствам»,

умноженной на долю, приходящуюся на выручку по экспортным поставкам относительно выручки по реализации готовой продукции, услуг, товаров. Указанная пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров, работ, услуг, операции по реализации которых подлежат налогообложению по налоговой ставке 0 % в общей стоимости товаров, работ, услуг, отгруженных за налоговый период.

Стоимость отгруженных товаров, работ, услуг определяется по счетам реализации:

- 90/1-0 « Выручка от продажи готовой продукции»;
- 90/1-1 « Выручка от продажи услуг промышленного характера»;
- 90/1-3 « Выручка от реализации непромышленных услуг»;
- 90/1-2 « Выручка от продажи готовой продукции на экспорт»;

Учет величины НДС, приходящегося на производство и реализацию экспортной продукции отражается на счете 19/12.

**ПЕРЕЧЕНЬ**  
**подразделений, профессий рабочих и должностей служащих,**  
**затраты на оплату труда которых относятся к**  
**прямым затратам производства** *2009 год*

№	Наименование профессии	Код профес сии, долж ности	Числен ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>упц</b>				
<b>Служащие</b>			<b>136</b>	
1	Начальник цеха	25114	1	
2	Заместитель начальника цеха	25114	1	
3	Механик цеха	24213	1	
4	Электрик цеха	27812	1	
5	Старший мастер производственного участка	23998	1	
6	Мастер по ремонту оборудования	23922	1	
7	Мастер по ремонту электрооборудования	23922	1	
8	Начальник смены	24945	4	
<b>Рабочие</b>				
9	Дозировщик (бригадир)	11858	4	
10	Дозировщик	11858	8	
11	Машинист по обслуживанию силосов и угольной башни	14037	14	
12	Машинист размораживающей установки	14110	12	
13	Машинист питателей	13990	4	
14	Дробильщик	11908	4	
15	Оператор пульта управления	15948	4	
16	Машинист вагоноопрокидывателя	13598	16	
17	Машинист мостового перегружателя	13893	1	
18	Транспортерщик	19213	4	
19	Слесарь-ремонтник (бригадир)	18559	5	
20	Слесарь-ремонтник	18559	27	
21	Электросварщик ручной сварки	19906	4	
22	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования (бригадир)	19861	4	
23	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	14	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>136</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>125</b>	
<b>служащих:</b>			<b>11</b>	

№	Наименование профессии	Код профес-сии, долж-ности	Числен-ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>Коксовый</b>			<b>566</b>	
<b>Служащие</b>				
1	Начальник цеха	25114	1	
2	Заместитель начальника цеха	25114	1	
3	Заместитель начальника цеха по эксплуатации	25114	1	
4	Заместитель начальника цеха по обогреву и газовому хозяйству	25114	1	
5	Старший мастер, занятый на горячих участках работ	23998	4	
6	Мастер по регулировке и обогреву коксовых печей, занятый на горячих участках работ	23998	3	
7	Старший мастер, занятый на горячих участках работ (сменный)	23998	4	
8	Мастер, занятый на горячих участках работ (сменный)	23998	10	
9	Мастер, занятый на горячих участках работ	23998	1	
10	Мастер установки сухого тушения кокса	23998	1	
11	Механик цеха	24213	1	
12	Электрик цеха	27812	1	
13	Старший мастер по ремонту оборудования	23922	1	
14	Мастер по ремонту оборудования коксосортировки	23922	1	
15	Мастер по ремонту оборудования	23922	3	
16	Мастер по ремонту оборудования газового хозяйства	23922	1	
17	Старший мастер по ремонту электрооборудования	23922	1	
18	Мастер по ремонту электрооборудования	23922	3	
<b>Рабочие</b>				
19	Газовщик коксовых печей (старший)	11611	6	
20	Газовщик коксовых печей	11611	17	
21	Тоннельщик	19169	15	
22	Кабинщик-кантовщик	12628	8	
23	Оператор коксосортировки	15626	14	
24	Сортировщик кокса (бригадир)	18660	17	
25	Сортировщик кокса	18660	17	
26	Бункеровщик	11289	14	
27	Рамповщик	17708	10	
28	Машинист коксовых машин (з/в)	13765	16	
29	Машинист коксовых машин (к/в)	13765	20	
30	Машинист коксовых машин (д/м)	13765	19	
31	Машинист электровоза тушильного вагона	14403	19	
32	Барилетчик	11174	15	
33	Люковой	13432	23	
34	Дверевой	11784	43	
35	Машинист установки сухого тушения кокса (старший)	14313	5	
36	Машинист установки сухого тушения кокса	14313	8	
37	Оператор по обслуживанию пылегазоулавливающей установки	15860	5	
38	Огнеупорщик, занятый на горячих участках работ (бригадир)	15416	7	
39	Огнеупорщик, занятый на горячих участках работ	15416	38	
40	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования (бригадир)	19861	7	
41	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	52	
42	Слесарь-ремонтник (бригадир)	18559	13	
43	Слесарь-ремонтник	18559	91	
44	Электрогазосварщик	19756	26	
45	Машинист мостового перегружателя, занятый на горячих участках работ	13893	2	

№	Наименование профессии	Код профес- сии, долж- ности	Числен- ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
	<b>Итого по цеху:</b>		<b>566</b>	
	<b>В т.ч. рабочих:</b>		<b>527</b>	
	<b>служащих:</b>		<b>39</b>	
<b>Уч. по рег. и об. КП</b>				
	<b>Служащие</b>		<b>4</b>	
1	Начальник участка	25080	1	
2	Мастер, занятый на горячих участках работ	23998	3	
	<b>Итого по цеху:</b>		<b>4</b>	
	<b>В т.ч. рабочих:</b>			
	<b>служащих:</b>		<b>4</b>	
<b>ЦУХПК N1</b>				
	<b>Служащие</b>		<b>104</b>	
1	Начальник цеха	25114	1	
2	Заместитель начальника цеха	25114	1	
3	Механик цеха	24213	1	
4	Электрик химических цехов	27812	1	
5	Мастер по ремонту электрооборудования	23922	1	
6	Мастер по ремонту оборудования	23922	1	
7	Мастер производственного участка, занятый на работах с вредными условиями труда	23998	5	
<b>Рабочие</b>				
8	Аппаратчик абсорбции	10069	12	
9	Аппаратчик сжигания (старший)	10941	5	
10	Аппаратчик сжигания	10941	5	
11	Машинист газодувных машин - рабочий на механизмах химического производства	13652	10	
12	Машинист насосных установок - рабочий на механизмах химического производства	13910	10	
13	Слесарь-ремонтник	18559	22	
14	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	17	
15	Слесарь-ремонтник (бригадир)	18559	2	
16	Электросварщик ручной сварки	19906	3	
17	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования (бригадир)	19861	1	
18	Чистильщик, занятый на очистке химической аппаратуры	19555	6	
	<b>Итого по цеху:</b>		<b>104</b>	
	<b>В т.ч. рабочих:</b>		<b>93</b>	
	<b>служащих:</b>		<b>11</b>	



№	Наименование профессии	Код профес сии, долж ности	Числен ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>ЦУХПК №2</b>			<b>75</b>	
<b>Служащие</b>				
1	Начальник цеха	25114	1	
2	Заместитель начальника цеха	25114	1	
3	Механик цеха	24213	1	
4	Мастер производственного участка, занятый на работах с вредными условиями труда	23998	4	
5	Мастер промывочно-пропарочного участка	23968	1	
6	Мастер по ремонту оборудования	23922	1	
7	Начальник участка биохимической установки	25080	1	
8	Старший мастер биохимической установки	23998	1	
<b>Рабочие</b>				
9	Аппаратчик получения сырого бензола	10605	15	
10	Машинист насосных установок - рабочий на механизмах химического производства	13910	5	
11	Аппаратчик подготовки сырья и отпуска полуфабрикатов и продукции	10527	5	
12	Аппаратчик очистки сточных вод, занятый на биохимической установке	10490	5	
13	Машинист насосных установок	13910	5	
14	Слесарь-ремонтник	18559	19	
15	Слесарь-ремонтник (бригадир)	18559	2	
16	Электросварщик ручной сварки	19906	3	
17	Промывальщик-пропарщик цистерн, занятый на внутренней очистке резервуаров, баков и цистерн от химических веществ	17395	5	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>75</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>64</b>	
<b>служащих:</b>			<b>11</b>	
<b>ПКЦ</b>			<b>67</b>	
<b>Служащие</b>				
1	Начальник смены	24945	4	
2	Мастер участка водооборотного цикла	23998	1	
3	Мастер - теплотехник	23796	1	
<b>Рабочие</b>				
4	Оператор котельной	15643	10	
5	Машинист котлов III группы (старший)	13785	4	
6	Машинист котлов III группы	13785	5	
7	Аппаратчик химводоочистки	11078	9	
8	Аппаратчик химводоочистки (старший)	11078	1	
9	Машинист компрессорных установок	13775	5	
10	Слесарь по ремонту оборудования котельных и пылеприготовительных цехов	18531	9	
11	Машинист насосных установок (станция 2-го подъема)	13910	4	
12	Машинист насосных установок (оборотное водоснабжение)	13910	10	
13	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	4	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>67</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>61</b>	
<b>служащих:</b>			<b>6</b>	

№	Наименование профессии	Код профес- сии, долж- ности	Числен- ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>Электроцех</b>				
Служащие			10	
1	Мастер по ремонту электрооборудования	23922	1	
Рабочие				
2	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования (старший)	19861	5	
3	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	4	
Итого по цеху:			10	
В т.ч. рабочих:			9	
служащих:			1	
<b>ЦМА</b>				
Служащие			22	
1	Мастер участка по эксплуатации контрольно-измерительных приборов и автоматики коксового производства II класса	23998	1	
2	Мастер участка по эксплуатации контрольно-измерительных приборов и автоматики коксохимического производства II класса	23998	1	
Рабочие				
3	Слесарь по КИПиА (бригадир), занятый обслуживанием и ремонтом приборов коксохимического производства	18494	1	
4	Слесарь по КИПиА (бригадир), занятый обслуживанием и ремонтом приборов коксового производства	18494	1	
5	Слесарь по КИПиА, занятый обслуживанием и ремонтом приборов коксового производства	18494	7	
6	Слесарь по КИПиА, занятый обслуживанием и ремонтом приборов коксохимического производства	18494	11	
Итого по цеху:			22	
В т.ч. рабочих:			20	
служащих:			2	
<b>СЦРКО N1</b>				
Служащие			29	
1	Мастер по ремонту оборудования	23922	2	
Рабочие				
2	Слесарь-ремонтник коксового и коксохимического оборудования (бригадир)	18559	4	
3	Слесарь-ремонтник коксового и коксохимического оборудования	18559	19	
4	Электрогазосварщик, занятый на резке и ручной сварке коксового и коксохимического оборудования	19756	2	
5	Электрогазосварщик, занятый на резке и ручной сварке оборудования котельных и пылеприготовительных цехов	19756	2	
Итого по цеху:			29	
В т.ч. рабочих:			27	
служащих:			2	

№	Наименование профессии	Код профес- сии, долж- ности	Числен- ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>СЦРКО N2</b>			<b>115</b>	
Служащие				
1	Старший мастер по ремонту оборудования	23922	2	
2	Мастер по ремонту оборудования	23922	6	
Рабочие				
3	Монтажник оборудования коксохимического производства (коксового цеха) – бригадир	14582	8	
4	Монтажник оборудования коксохимического производства (коксового цеха)	14582	27	
5	Электросварщик ручной сварки, занятый на ремонте коксового оборудования	19906	13	
6	Монтажник оборудования коксохимического производства (химических цехов)	14582	21	
7	Электрогазосварщик, занятый на резке и ручной сварке	19756	1	
8	Электросварщик ручной сварки, занятый на ремонте химического оборудования	19906	14	
9	Слесарь-ремонтник, занятый на ремонте оборудования в коксовом цехе	18559	3	
10	Футеровщик (кислотоупорщик) – бригадир	19496	2	
11	Футеровщик (кислотоупорщик)	19496	18	
Итого по цеху:			<b>115</b>	
В т.ч. рабочих:			<b>107</b>	
служащих:			<b>8</b>	
<b>ЖДЦ</b>			<b>62</b>	
Рабочие				
1	Машинист тепловоза	14241	24	
2	Помощник машиниста тепловоза	16878	9	
3	Экипировщик	19740	1	
4	Составитель поездов	18726	28	
Итого по цеху:			<b>62</b>	
В т.ч. рабочих:			<b>62</b>	
служащих:				
<b>ЦЗЛ</b>			<b>12</b>	
Служащие				
1	Инженер II кат. (сменный)	22446	4	
Рабочие				
2	Лаборант химического анализа (УСТК)	13321	4	
3	Лаборант химического анализа (РОУ)	13321	4	
Итого по цеху:			<b>12</b>	
В т.ч. рабочих:			<b>8</b>	
служащих:			<b>4</b>	

№	Наименование профессии	Код профес- сии, долж- ности	Числен- ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>ОТК</b>				
Служащие			48	
1	Мастер контрольный	23840	4	
Рабочие				
2	Контролер качества продукции и технологического процесса, занятый на горячем участке работ	12974	40	
3	Контролер качества продукции и технологического процесса, занятый на работах с вредными условиями труда	12974	4	
Итого по цеху:			48	
В т.ч. рабочих:			44	
служащих:			4	

Всего: 1250

В т.ч. рабочих: 1147

служащих: 103

Начальник экономического упр.



Л.И. Болотникова

04.02.2009г.

**ПЕРЕЧЕНЬ**  
**подразделений, профессий рабочих и должностей служащих,**  
**затраты на оплату труда которых относятся к**  
**прямым затратам производства** *в 2009 году*

№	Наименование профессии	Код профес сии, долж ности	Числен ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>УПЦ</b>			<b>136</b>	
<b>Служащие</b>				
1	Начальник цеха	25114	1	
2	Заместитель начальника цеха	25114	1	
3	Механик цеха	24213	1	
4	Электрик цеха	27812	1	
5	Старший мастер производственного участка	23998	1	
6	Мастер по ремонту оборудования	23922	1	
7	Мастер по ремонту электрооборудования	23922	1	
8	Начальник смены	24945	4	
<b>Рабочие</b>				
9	Дозировщик (бригадир)	11858	4	
10	Дозировщик	11858	8	
11	Машинист по обслуживанию силосов и угольной башни	14037	14	
12	Машинист размораживающей установки	14110	12	
13	Машинист питателей	13990	4	
14	Дробильщик	11908	4	
15	Оператор пульта управления	15948	4	
16	Машинист вагоноопрокидывателя	13598	16	
17	Машинист мостового перегружателя	13893	1	
18	Транспортерщик	19213	4	
19	Слесарь-ремонтник (бригадир)	18559	5	
20	Слесарь-ремонтник	18559	27	
21	Электросварщик ручной сварки	19906	4	
22	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования (бригадир)	19861	4	
23	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	14	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>136</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>125</b>	
<b>служащих:</b>			<b>11</b>	

№	Наименование профессии	Код профес сии, долж ности	Числен ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>Коксовый</b>			<b>566</b>	
<b>Служащие</b>				
1	Начальник цеха	25114	1	
2	Заместитель начальника цеха	25114	1	
3	Заместитель начальника цеха по эксплуатации	25114	1	
4	Заместитель начальника цеха по обогреву и газовому хозяйству	25114	1	
5	Старший мастер, занятый на горячих участках работ	23998	4	
6	Мастер по регулировке и обогреву коксовых печей, занятый на горячих участках работ	23998	3	
7	Старший мастер, занятый на горячих участках работ (сменный)	23998	4	
8	Мастер, занятый на горячих участках работ (сменный)	23998	10	
9	Мастер, занятый на горячих участках работ	23998	1	
10	Мастер установки сухого тушения кокса	23998	1	
11	Механик цеха	24213	1	
12	Электрик цеха	27812	1	
13	Старший мастер по ремонту оборудования	23922	1	
14	Мастер по ремонту оборудования коксосортировки	23922	1	
15	Мастер по ремонту оборудования	23922	3	
16	Мастер по ремонту оборудования газового хозяйства	23922	1	
17	Старший мастер по ремонту электрооборудования	23922	1	
18	Мастер по ремонту электрооборудования	23922	3	
<b>Рабочие</b>				
19	Газовщик коксовых печей (старший)	11611	6	
20	Газовщик коксовых печей	11611	17	
21	Тоннельщик	19169	15	
22	Кабинщик-кантовщик	12628	8	
23	Оператор коксосортировки	15626	14	
24	Сортировщик кокса (бригадир)	18660	17	
25	Сортировщик кокса	18660	17	
26	Бункеровщик	11289	14	
27	Рамповщик	17708	10	
28	Машинист коксовых машин (з/в)	13765	16	
29	Машинист коксовых машин (к/в)	13765	20	
30	Машинист коксовых машин (д/м)	13765	19	
31	Машинист электровагона тушильного вагона	14403	19	
32	Барильетчик	11174	15	
33	Люковой	13432	23	
34	Дверевой	11784	43	
35	Машинист установки сухого тушения кокса (старший)	14313	5	
36	Машинист установки сухого тушения кокса	14313	8	
37	Оператор по обслуживанию пылегазоулавливающей установки	15860	5	
38	Огнеупорщик, занятый на горячих участках работ (бригадир)	15416	7	
39	Огнеупорщик, занятый на горячих участках работ	15416	38	
40	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования (бригадир)	19861	7	
41	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	52	
42	Слесарь-ремонтник (бригадир)	18559	13	
43	Слесарь-ремонтник	18559	91	
44	Электрогазосварщик	19756	26	
45	Машинист мостового перегружателя, занятый на горячих участках работ	13893	2	

№	Наименование профессии	Код профес сии, долж ности	Числен ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
	<b>Итого по цеху:</b>		<b>566</b>	
	<b>В т.ч. рабочих:</b>		<b>527</b>	
	<b>служащих:</b>		<b>39</b>	
<b>Уч. по рег. и об. КП</b>				
			<b>4</b>	
<b>Служащие</b>				
1	Начальник участка	25080	1	
2	Мастер, занятый на горячих участках работ	23998	3	
	<b>Итого по цеху:</b>		<b>4</b>	
	<b>В т.ч. рабочих:</b>			
	<b>служащих:</b>		<b>4</b>	
<b>ЦУХПК N1</b>				
			<b>104</b>	
<b>Служащие</b>				
1	Начальник цеха	25114	1	
2	Заместитель начальника цеха	25114	1	
3	Механик цеха	24213	1	
4	Электрик химических цехов	27812	1	
5	Мастер по ремонту электрооборудования	23922	1	
6	Мастер по ремонту оборудования	23922	1	
7	Мастер производственного участка, занятый на работах с вредными условиями труда	23998	5	
<b>Рабочие</b>				
8	Аппаратчик абсорбции	10069	12	
9	Аппаратчик сжигания (старший)	10941	5	
10	Аппаратчик сжигания	10941	5	
11	Машинист газодувных машин - рабочий на механизмах химического производства	13652	10	
12	Машинист насосных установок - рабочий на механизмах химического производства	13910	10	
13	Слесарь-ремонтник	18559	22	
14	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	17	
15	Слесарь-ремонтник (бригадир)	18559	2	
16	Электросварщик ручной сварки	19906	3	
17	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования (бригадир)	19861	1	
18	Чистильщик, занятый на очистке химической аппаратуры	19555	6	
	<b>Итого по цеху:</b>		<b>104</b>	
	<b>В т.ч. рабочих:</b>		<b>93</b>	
	<b>служащих:</b>		<b>11</b>	

№	Наименование профессии	Код профес сии, долж ности	Числен ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>ЦУХПК N2</b>			<b>75</b>	
<b>Служащие</b>				
1	Начальник цеха	25114	1	
2	Заместитель начальника цеха	25114	1	
3	Механик цеха	24213	1	
4	Мастер производственного участка, занятый на работах с вредными условиями труда	23998	4	
5	Мастер промывочно-пропарочного участка	23968	1	
6	Мастер по ремонту оборудования	23922	1	
7	Начальник участка биохимической установки	25080	1	
8	Старший мастер биохимической установки	23998	1	
<b>Рабочие</b>				
9	Аппаратчик получения сырого бензола	10605	15	
10	Машинист насосных установок - рабочий на механизмах химического производства	13910	5	
11	Аппаратчик подготовки сырья и отпуска полуфабрикатов и продукции	10527	5	
12	Аппаратчик очистки сточных вод, занятый на биохимической установке	10490	5	
13	Машинист насосных установок	13910	5	
14	Слесарь-ремонтник	18559	19	
15	Слесарь-ремонтник (бригадир)	18559	2	
16	Электросварщик ручной сварки	19906	3	
17	Промывальщик-пропарщик цистерн, занятый на внутренней очистке резервуаров, баков и цистерн от химических веществ	17395	5	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>75</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>64</b>	
<b>служащих:</b>			<b>11</b>	
<b>ПКЦ</b>			<b>67</b>	
<b>Служащие</b>				
1	Начальник смены	24945	4	
2	Мастер участка водооборотного цикла	23998	1	
3	Мастер - теплотехник	23796	1	
<b>Рабочие</b>				
4	Оператор котельной	15643	10	
5	Машинист котлов III группы (старший)	13785	4	
6	Машинист котлов III группы	13785	5	
7	Аппаратчик химводоочистки	11078	9	
8	Аппаратчик химводоочистки (старший)	11078	1	
9	Машинист компрессорных установок	13775	5	
10	Слесарь по ремонту оборудования котельных и пылеприготовительных цехов	18531	9	
11	Машинист насосных установок (станция 2-го подъема)	13910	4	
12	Машинист насосных установок (оборотное водоснабжение)	13910	10	
13	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	4	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>67</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>61</b>	
<b>служащих:</b>			<b>6</b>	



№	Наименование профессии	Код профес сии, долж ности	Числен ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>Электроцех</b>			<b>10</b>	
Служащие				
1	Мастер по ремонту электрооборудования	23922	1	
Рабочие				
2	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования (старший)	19861	5	
3	Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования	19861	4	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>10</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>9</b>	
<b>служащих:</b>			<b>1</b>	
<b>ЦМА</b>			<b>22</b>	
Служащие				
1	Мастер участка по эксплуатации контрольно-измерительных приборов и автоматики коксового производства II класса	23998	1	
2	Мастер участка по эксплуатации контрольно-измерительных приборов и автоматики коксохимического производства II класса	23998	1	
Рабочие				
3	Слесарь по КИПиА (бригадир), занятый обслуживанием и ремонтом приборов коксохимического производства	18494	1	
4	Слесарь по КИПиА (бригадир), занятый обслуживанием и ремонтом приборов коксового производства	18494	1	
5	Слесарь по КИПиА, занятый обслуживанием и ремонтом приборов коксового производства	18494	7	
6	Слесарь по КИПиА, занятый обслуживанием и ремонтом приборов коксохимического производства	18494	11	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>22</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>20</b>	
<b>служащих:</b>			<b>2</b>	
<b>СЦРКО N1</b>			<b>29</b>	
Служащие				
1	Мастер по ремонту оборудования	23922	2	
Рабочие				
2	Слесарь-ремонтник коксового и коксохимического оборудования (бригадир)	18559	4	
3	Слесарь-ремонтник коксового и коксохимического оборудования	18559	19	
4	Электрогазосварщик, занятый на резке и ручной сварке коксового и коксохимического оборудования	19756	2	
5	Электрогазосварщик, занятый на резке и ручной сварке оборудования котельных и пылеприготовительных цехов	19756	2	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>29</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>27</b>	
<b>служащих:</b>			<b>2</b>	

№	Наименование профессии	Код профес сии, долж ности	Числен ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>СЦРКО N2</b>			<b>115</b>	
Служащие				
1	Старший мастер по ремонту оборудования	23922	2	
2	Мастер по ремонту оборудования	23922	6	
Рабочие				
3	Монтажник оборудования коксохимического производства (коксового цеха) – бригадир	14582	8	
4	Монтажник оборудования коксохимического производства (коксового цеха)	14582	27	
5	Электросварщик ручной сварки, занятый на ремонте коксового оборудования	19906	13	
6	Монтажник оборудования коксохимического производства (химических цехов)	14582	21	
7	Электрогазосварщик, занятый на резке и ручной сварке	19756	1	
8	Электросварщик ручной сварки, занятый на ремонте химического оборудования	19906	14	
9	Слесарь-ремонтник, занятый на ремонте оборудования в коксовом цехе	18559	3	
10	Футеровщик (кислотоупорщик) – бригадир	19496	2	
11	Футеровщик (кислотоупорщик)	19496	18	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>115</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>107</b>	
<b>служащих:</b>			<b>8</b>	
<b>ЖДЦ</b>			<b>62</b>	
Рабочие				
1	Машинист тепловоза	14241	24	
2	Помощник машиниста тепловоза	16878	9	
3	Экипировщик	19740	1	
4	Составитель поездов	18726	28	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>62</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>62</b>	
<b>служащих:</b>				
<b>ЦЗЛ</b>			<b>12</b>	
Служащие				
1	Инженер II кат. (сменный)	22446	4	
Рабочие				
2	Лаборант химического анализа (УСТК)	13321	4	
3	Лаборант химического анализа (РОУ)	13321	4	
<b>Итого по цеху:</b>			<b>12</b>	
<b>В т.ч. рабочих:</b>			<b>8</b>	
<b>служащих:</b>			<b>4</b>	

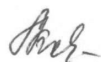
№	Наименование профессии	Код профес сии, долж ности	Числен ность, шт. ед.	Примечание
1	2	3	4	5
<b>ОТК</b>			<b>48</b>	
Служащие				
1	Мастер контрольный	23840	4	
Рабочие				
2	Контролер качества продукции и технологического процесса, занятый на горячем участке работ	12974	40	
3	Контролер качества продукции и технологического процесса, занятый на работах с вредными условиями труда	12974	4	
Итого по цеху:			<b>48</b>	
В т.ч. рабочих:			<b>44</b>	
служащих:			<b>4</b>	

Всего: 1250

В т.ч. рабочих: 1147

служащих: 103

Начальник экономического упр.



Л.И. Болотникова

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОКС»

ПРИКАЗ

30 декабря 2008 г.

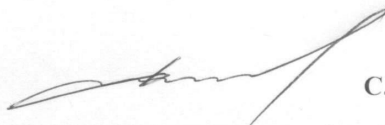
№ 671

«Об учетной политике  
по бухгалтерскому учету»

Приказываю:

1. Ввести, начиная с 01.01.2009 года, обязательные для исполнения всеми работниками правила ведения бухгалтерского учета.
2. Контроль за исполнением приказа возложить на главного бухгалтера Л.Л. Бочарову

Управляющий директор ОАО «КОКС»



С.Н.Дьяков

Разослать: в дело, в бухгалтерию – 8 экз.

Визы: главный бухгалтер



Л.Л. Бочарова

**Приказ**  
**о принятии учетной политики на предприятии для целей бухгалтерского учета**

Руководствуясь Законом РФ от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, начиная с 1 января 2009 года применять следующую учетную политику предприятия для целей бухгалтерского учета:

1. При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н.
2. Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций вести в рублях и копейках, согласно п. 25 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29.07.90 № 34 Н
3. Бухгалтерский учет вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
4. Бухгалтерский учет вести:
  - с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы, разработанной УИТ ОАО «Кокс», 1 С: Предприятие 8.1( 1 С: Зарплата и управление персоналом 8.0), по цеху питания – «1С-Рарус». Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформлять автоматизировано и распечатывать не позднее 20 числа месяца, следующего за отчетным периодом;
  - с применением журнально-ордерной формы.
5. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражать с применением:
  - счета 10 «Материалы», на котором формировать фактическую себестоимость материалов и отражать их движение. Стоимость материалов, оставшихся на конец месяца, в пути или не вывезенных со складов поставщиков, на которые перешло право собственности отражать по дебету счета 10/2-1 «Материалы(путь)» и по кредиту

счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (без прихода этих ценностей на склад).

- Учет материально-производственных запасов без сопровождающих документов, отражать как неотфактурованные поставки в учетных ценах исходя из цен, указанных в спецификациях к договорам.

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

6. При отпуске со складов материально - производственных запасов, используемых в производстве их оценку и списание производить:

- по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска. При этом в расчет средней оценки включать количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н;

п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

п. 78 Методические указания по бухгалтерскому учету МПЗ, утвержденные приказом МФ РФ от 28.12.2001 № 119 н.

7. Установить, что стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев в течении срока полезного использования погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования, предусмотренных нормами, разработанными на основании типовых отраслевых норм выдачи спецодежды, спец.обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденными на предприятии внутренними документами.

Производить единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации (Д-т 20, 26, 44/4).

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контроль их движения на материально-ответственных лиц подразделений предприятия.

п. 21, п. 26 Методические указания по бухгалтерскому учету спец.инструментов, спец.приспособлений, спец.оборудования и спец.одежды, утвержденные Приказом МФ РФ от 26.12.2002 № 135 н.

8. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применять:

- линейный способ.

п. 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

9. Ко вновь приобретенным основным средствам применять классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

*п. 1 Постановления Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1;  
п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.*

10. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 20000 рублей за единицу отражать в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов.
- списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Учет списанных средств вести в количественном выражении (за балансом) до момента утилизации негодных объектов.

*п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н. в редакции приказа МФ РФ от 12.12.2005 № 147 н.*

11. Отражать стоимость объектов, законченных строительством и эксплуатируемых и подлежащих регистрации на балансовом счете 01/9 «Основные средства, подлежащие регистрации», а стоимость объектов, документы по которым переданы на регистрацию, на балансовом счете 01/10 «Основные средства, переданные на регистрацию».

12. Затраты по ремонту основных средств:

- включать в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

*п. 5,7 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н;  
п. 65, 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.*

13. По объектам основных средств, являющиеся предметом договора финансовой аренды (договора лизинга) срок полезного использования определяется:



- равным сроку договора.

п. 20 Положения по бух. учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина от 30.03.01 № 26н в редакции Приказа Минфина от 12.12.2005 № 147н

14. Амортизацию нематериальных активов производить линейным способом. Амортизационные отчисления отражать в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»). Амортизационные отчисления рассчитывать исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости, в случае переоценки НМА равномерно в течение срока использования этого актива.

п. 28, 29а Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утверждено Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н. План счетов бух. учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утверждено Приказом Минфина РФ от 31.10.00. № 94н

15. Срок полезного использования нематериальных активов определять исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды

Ежегодную проверку срока полезного использования НМА осуществлять:

- экспертным способом с привлечением соответствующих специалистов предприятия, принимая во внимание их профессиональное суждение.

п. 26, 27, 30, 40 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утверждено Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н.

16. Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать:

- по стоимости их приобретения.

п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н.

17. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включать:

- в стоимость приобретения товаров.

п. 13 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н.

18. При продаже (отпуске) товаров (сч.41) на сторону их оценку производить:



- по себестоимости каждой единицы.

п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 09.07.01 № 44н.

19. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

п. 9 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

20. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществлять:

- без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

21. Готовую продукцию отражать в бухгалтерском балансе:

- по фактической производственной себестоимости.

п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

22. Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражать в бухгалтерском балансе:

- по фактической полной себестоимости.

п. 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

23. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода:

- списывать непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

24. Стоимость чая и минеральной воды, выдаваемых работникам РМЦ и коксового цеха включать в затраты на производство.

Коллективный договор на 2008-2010 год.

25. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуг не создавать.

п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

26. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов на сч.97 и списывать равномерно в течение периода, к которому они относятся.

п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

27. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

28. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную и краткосрочную в долгосрочную по полученным и выданным займам и кредитам:

- осуществлять.

п.19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

29. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) включать в состав прочих расходов, согласно ПБУ 15/2008. Дополнительные расходы по займам ( т.е. суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанных с получением займов, кредитов) включать:

- равномерно в состав прочих расходов в течении срока займа (кредитного договора).

п. 8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утверждено Приказом МФ РФ от 06.10.08 № 107н.

30. Причитающиеся суммы процентов или дисконта в качестве дохода по выданным векселям включать в состав:

- прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

п. 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/08), утверждено Приказом МФ РФ от 06.10.08 № 107н.

31. Причитающиеся к уплате суммы доходов (процентов или дисконта) по размещенным облигациям включать в состав:

- прочих расходов отчетного периода, к которому относятся данные начисления.

п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/08), утверждено Приказом МФ РФ от 06.10.08 № 107н.

32. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах, денежных и платежных документах, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заёмным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производить:

- на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утверждено Приказом Минфина РФ от 27.11.06 № 154н.

33. Бюджетные средства признавать в бухгалтерском учете:

- по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утверждено Приказом Минфина РФ от 16.10.00 № 92н.

34. Списание расходов по каждой выполненной научно - исследовательской, опытно - конструкторской, технологической работе производить линейным способом. Списание производить в течение 1 года равномерно.

п. 11, 17 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно - исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 115н.

35. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений принять вид финансовых вложений. Финансовые вложения принимать к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

п. 5, 9 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

36. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражать в бухгалтерской отчетности:

- на конец отчетного месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (месяц).

п. 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

37. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание разницы между первоначальной номинальной стоимостями:

- не производить.

п. 22, Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

38. Расчет оценки долговых бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости:

- не составлять.

п. 23 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

39. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определять:

- по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

п. 26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

40. Информацию о постоянных и временных разницах формировать:

- на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

41. В балансе сумму отложенного налогового актива (сч.09) и отложенного налогового обязательства (сч.77) показывать:

- развернуто.

п. 19 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

42. Условия переквалификации временных разниц в постоянные:

- временная разница предполагается к погашению в текущем году: по налогам, по курсовым разницам.

43. Величина текущего налога на прибыль определяется:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п.20 и 21 Положения (ПБУ 18/02)

п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

44. В филиале ОАО «Кокс» шахта им. С.Д.Тихова не вести баланс, а отражать итоги деятельности в балансе, в отчете о прибылях и убытках,

а также годовом отчете Общества. Собственные расчетные рублевые и валютные счета филиала в банках не открывать.

45. Поступления, получение которых связано с деятельностью по представлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия признавать:

- доходами от обычных видов деятельности

п. 5, 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденное Приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 32н

46. Единицей измерения в индивидуальной карточке учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, сумм начисленного ЕСН, а также сумм налогового вычета принять рубли и копейки без округления.

47. Использовать в работе первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Росстатом РФ. // Приложение 6 // и иными органами // Приложение 7.

48. Утвердить формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов внутренней бухгалтерской отчетности. // Приложение 1.

49. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств:

- остатков товарно-материальных ценностей - на 1 октября ежегодно;
- основных средств - 1 раз в три года;
- денежных средств, денежных документов и бланков строгой отчетности - в последний рабочий день каждого месяца; а также в случае передачи денежных средств другому материально-ответственному лицу.
- расчетов с покупателями, поставщиками, заказчиками, подотчетными лицами, с другими дебиторами и кредиторами - на 01 декабря ежегодно.
- инвентаризацию продуктов в цехе питания производить ежемесячно в последний рабочий день месяца.

Для проведения инвентаризации в цехе питания и на турбазе создать инвентаризационную комиссию в следующем составе:

Председатель комиссии - бухгалтер II-ой категории ТГБ

Члены комиссии: бухгалтер ТГБ - 2 чел.  
ревизор КРУ - 1 чел.

Внезапную инвентаризацию производить по решению руководителя или главного бухгалтера.

п. 26 Положение по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденное Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н.

50. Создать постоянно действующую инвентаризационную комиссию в составе:

председатель:

Директор по коммерции (зам. Директора по коммерции)

члены комиссии:

Главный бухгалтер (зам. главного бухгалтера)

Начальник УМТС (зам. начальника УМТС )

Начальник правового управления (зам. начальник правового управления)

Начальник ПКО (зам. начальника ПКО)

51. Создать комиссию в составе трех человек для проведения ревизии кассы:

Начальник финансового управления – председатель комиссии

Бухгалтер II категории общей бухгалтерии – член комиссии

Бухгалтер общей бухгалтерии – член комиссии

52. Утвердить перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, договоров, счетов-фактур, доверенностей на получение товарно - материальных ценностей. // Приложение 2.

53. Утвердить перечень бланков строгой отчетности. // Приложение 3.

54. Утвердить перечень должностных лиц, имеющих право на получение бланков строгой отчетности (согласно приказа управляющего директора).

55. Утвердить перечень должностных лиц на выдачу денег в подотчет на хозяйственные нужды, согласно приказов управляющего директора.

56. Утвердить перечень должностных лиц, имеющих право на получение доверенностей (согласно приказов управляющего директора).

57. Установить, что денежные средства на хозяйственные нужды выдаются материально-ответственным лицам в подотчет на срок – 7 дней.

По окончании установленного срока работник должен в течении трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.

Отчет АХО о произведенных почтовых расходах сдать в последний рабочий день текущего месяца.

58. Установить, что при выдаче работнику предприятия новой трудовой книжки (вкладыша), он возмещает обществу расходы на ее приобретение.

59. Ответственность за организацию работы по ведению, учету, хранению и выдаче трудовых книжек и вкладышей в них возложить на экономиста-кассира финансового управления.



60. Бухгалтерский учет осуществлять:

- бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Отчетным годом считать период с 1 января по 31 декабря года включительно.

Квартальную и годовую отчетность предоставлять в срок:

- квартальную – не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным кварталом; годовую – в течение 90 дней по окончании года – федеральной налоговой службе РФ (в двух экземплярах); органу государственной статистической отчетности (в одном экземпляре); в ООО УК «ПМХ» в соответствии со сроками, установленными приказом ООО УК «ПМХ» г. Москва.

61. Утвердить рабочий план счетов бухгалтерского учета. // Приложение 4.

62. Утвердить график документооборота, согласно приказа управляющего директора.

63. Утвердить формы бухгалтерской отчетности в объеме:

1. Бухгалтерский баланс ф. № 1
2. Отчет о прибылях и убытках ф. № 2
3. Отчет об изменениях капитала ф. № 3
4. Отчет о движении денежных средств ф. № 4
5. Приложение к бухгалтерскому балансу ф. № 5

64. Утвердить перечень должностных лиц, имеющих право визирования в строке «отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки «Учет объектов основных средств». // Приложение № 5.

65. Предусмотреть внесение изменений в учетную политику в случаях изменения законодательства РФ, и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету и в связи с появлением хозяйственных операций, отражение которых в бухгалтерском учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на организацию.

Главный бухгалтер



« Бочарова Л.Л.»

**Приложение 8.**  
**Консолидированная финансовая отчетность по**  
**МСФО за 2006 г.**



**ОАО «КОКС»**

**Консолидированная финансовая отчетность,  
подготовленная в соответствии с МСФО**

**За год, закончившийся 31 декабря 2006 г.**

## Заклучение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров открытого акционерного общества «Кокс»

- 1 Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Кокс» (далее – «Компания») и его дочерних обществ (далее – «Группа»), представленной на страницах 4 – 60, которая включает консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2006 года, а также консолидированные отчеты о прибылях и убытках, движении денежных средств и изменении капитала за год, закончившийся на указанную дату, а также существенные положения учетной политики и прочие примечания к финансовой отчетности.

### *Ответственность руководства за составление финансовой отчетности*

- 2 Руководство Компании несет ответственность за составление и объективное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с составлением и объективным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики; и использование обоснованных применительно к обстоятельствам бухгалтерских оценок.

### *Ответственность аудитора*

- 3 Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о представленной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений..
- 4 Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и объективным представлением финансовой отчетности компании с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Кроме того, аудит включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.
- 5 Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и необходимыми для выражения нами мнения аудитора.

*Мнение аудитора*

- 6 По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность во всех существенных аспектах объективно отражает финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2006 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

*Привлечение внимания пользователей заключения*

- 7 Не делая оговорок к выраженному выше мнению, обращаем внимание на Примечание 35 к консолидированной финансовой отчетности, в котором разъясняется, что Группа осуществляет существенные операции со связанными сторонами. При осуществлении таких операций существует вероятность того, что условия таких операций будут отличаться от условий, возникающих при операциях с несвязанными сторонами.

*ZAO PricewaterhouseCoopers Audit*

ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»  
Москва, Российская Федерация  
28 апреля 2007 г.

	Прим.	31 декабря 2006	31 декабря 2005
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы:</b>			
Основные средства	7	11 348 512	6 256 914
Прочие нематериальные активы	8	12 741 824	2 145 893
Гудвил	9	5 263 923	1 849 846
Инвестиции в зависимые общества	10	1 578 982	1 888 560
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	32 752	41 045
Отложенный налоговый актив	33	87 222	11 321
Прочие внеоборотные активы		44 498	40 589
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>31 097 713</b>	<b>12 234 168</b>
<b>Оборотные активы:</b>			
Запасы	12	2 477 411	1 465 952
Финансовые активы по справедливой стоимости	13	8 599	1 488 633
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	1 028 663	578 069
НДС к возмещению		1 207 944	1 382 057
Авансы выданные	15	319 854	227 882
Займы выданные	14	319 210	446 244
Денежные средства, ограниченные в использовании		3 215	-
Денежные средства и их эквиваленты	16	166 836	403 697
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>5 531 732</b>	<b>5 992 534</b>
<b>Итого активы</b>		<b>36 629 445</b>	<b>18 226 702</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	17	213 427	213 427
Нераспределенная прибыль	18	12 227 530	12 369 956
Резерв по переоценке	18	308 366	-
Резерв по курсовым разницам	18	1 341	-
<b>Капитал, причитающийся акционерам Компании</b>		<b>12 750 664</b>	<b>12 583 383</b>
<b>Доля меньшинства</b>		<b>2 794 680</b>	<b>375 511</b>
<b>Итого капитал</b>		<b>15 545 344</b>	<b>12 958 894</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства:</b>			
Резерв под обязательство по восстановлению	19	38 215	210 427
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	33	3 467 648	584 446
Прочие долгосрочные кредиты и займы	20	5 187 795	-
Долгосрочный облигационный заем	23	3 000 000	-
Прочие долгосрочные обязательства		1 505	-
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>11 695 163</b>	<b>794 873</b>
<b>Краткосрочные обязательства:</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	1 728 803	1 263 621
Текущие обязательства по налогу на прибыль		573 207	68 389
Задолженность по налогам помимо налога на прибыль	22	372 453	258 966
Резерв под обязательство по восстановлению	19	12 789	31 900
Резерв по налогам	24	636 161	22 812
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	20	6 065 525	2 827 247
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>9 388 938</b>	<b>4 472 935</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>21 084 101</b>	<b>5 267 808</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>36 629 445</b>	<b>18 226 702</b>

Е. Б. Зубицкий  
Генеральный директор ООО Управляющая компания  
Промышленно-Металлургический Холдинг

28 апреля 2007 г.



М. С. Селезнева  
Главный бухгалтер ООО Управляющая компания  
Промышленно-Металлургический Холдинг

Прилагаемые примечания на стр. 9-60 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

**ОАО «Кокс»**

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2006 г.**  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Выручка от реализации	25	21 053 969	21 029 137
Себестоимость реализованной продукции	26	(14 562 403)	(15 171 030)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>6 491 566</b>	<b>5 858 107</b>
Расходы по продаже продукции	28	(261 047)	(181 903)
Общехозяйственные и административные расходы	29	(1 087 663)	(952 281)
Налоги помимо налога на прибыль	27	(188 740)	(242 114)
(Резерв)/сторнирование резерва по налогам	24	(613 349)	577 718
Прочие доходы, нетто	30	134 723	104 565
Доход от продажи активов, предназначенных для продажи		1 083	-
<b>Операционная прибыль</b>		<b>4 476 573</b>	<b>5 164 092</b>
Финансовые доходы	31	75 068	174 493
Изменение справедливой стоимости товарного кредита		(472 536)	-
Финансовые расходы	32	(714 946)	(163 417)
Доля в прибыли зависимых обществ, нетто	10	267 831	373 907
Курсовая прибыль/(убыток), нетто		38 108	(58 349)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>3 670 098</b>	<b>5 490 726</b>
Расходы по налогу на прибыль	33	(1 674 465)	(963 342)
<b>Прибыль за год</b>		<b>1 995 633</b>	<b>4 527 384</b>
<b>Прибыль, относящаяся к:</b>			
Доле акционеров Компании		1 907 658	4 095 709
Доле меньшинства		87 975	431 675
<b>Прибыль за год</b>		<b>1 995 633</b>	<b>4 527 384</b>

Прилагаемые примечания на стр. 9-60 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

**ОАО «Кокс»**

**Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2006 г.**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>		
Прибыль до налогообложения	3 670 098	5 490 726
Поправки на:		
Амортизация основных средств (см. Примечания 26,29)	394 961	379 452
Амортизация нематериальных активов (см. Примечание 26)	169 000	-
Финансовые доходы (см. Примечание 31)	(75 068)	(174 493)
Изменение справедливой стоимости товарного кредита	472 536	-
Финансовые расходы (см. Примечание 32)	714 946	163 417
Убыток/(прибыль) от финансовых активов по справедливой стоимости (см. Примечание 30)	16 188	(294 536)
Резерв/(сторнирование резерва) по налогам (см. Примечание 24)	613 349	(577 718)
Резерв по отпускам	64 760	9 204
Доля в прибыли зависимых обществ (см. Примечание 10)	(267 831)	(373 907)
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций (см. Примечание 30)	(114 288)	(69 501)
Погашение товарного кредита	(137 877)	-
Неснежные расчеты (см. Примечание 36)	(177 330)	(616 398)
Прочие	139 776	239 857
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>	<b>5 483 220</b>	<b>4 176 103</b>
<b>Изменения оборотного капитала (исключая эффект от приобретения дочерних компаний)</b>		
Уменьшение/ (увеличение) торговой и прочей дебиторской задолженности	1 472 657	(217 081)
Увеличение запасов	(238 453)	(151 740)
(Уменьшение)/увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	(497 134)	474 587
Уменьшение задолженности по налогам помимо налога на прибыль	(1 384)	(229 625)
Изменение обязательства по восстановлению (см. Примечание 19)	(1 529)	(45 800)
<b>Поступление денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>6 217 377</b>	<b>4 006 444</b>
Налог на прибыль уплаченный	(1 274 073)	(1 277 884)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>4 943 304</b>	<b>2 728 560</b>
<b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	(3 219 914)	(1 583 588)
Поступления от продажи основных средств	135 676	8 366
Поступления от продажи/(покупка) финансовых активов по справедливой стоимости, нетто	1 532 072	(265 697)
Приобретение дочерних компаний, за вычетом их денежных средств (см. Примечания 1, 34)	(9 244 933)	(1 552 209)
Приобретение зависимых обществ (см. Примечание 10)	-	(788 303)
Приобретение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(801)	(37 439)
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	59 521	-
Изменения в остатках денежных средств, ограниченных в использовании	(3 215)	300 000
Займы выданные	(392 734)	(1 169 148)
Погашение займов выданных	514 608	1 157 707
Проценты, полученные по займам выданным	69 696	184 013
Полученные дивиденды	194	9 001
Продажа/(приобретение) нематериальных и прочих внеоборотных активов	3 687	(2 041 726)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(10 546 143)</b>	<b>(5 779 023)</b>

Прилагаемые примечания на стр. 9-60 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

**ОАО «Кокс»**  
**Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся**  
**31 декабря 2006 г. (продолжение)**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
<b>Денежные средства от финансовой деятельности</b>		
Получение кредитов и займов	17 992 939	10 766 392
Погашение кредитов и займов	(10 951 905)	(8 910 495)
Уплата процентов по кредитам и займам	(564 491)	(163 705)
Дивиденды выплаченные	(1 985 223)	-
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>4 491 320</b>	<b>1 692 192</b>
<b>Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(1 111 519)</b>	<b>(1 358 271)</b>
<b>Чистые денежные средства и их эквиваленты на начало года, включая</b>	<b>(74 650)</b>	<b>1 283 621</b>
Денежные средства и их эквиваленты	403 697	1 283 621
Банковский овердрафт	(478 347)	-
<b>Чистые денежные средства и их эквиваленты на конец года, включая</b>	<b>(1 186 169)</b>	<b>(74 650)</b>
Денежные средства и их эквиваленты	166 836	403 697
Банковский овердрафт	(1 353 005)	(478 347)

Прилагаемые примечания на стр. 9-60 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

**ОАО «Кокс»**

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2006 г.**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Резерв по курсовым разницам	Резерв по переоценке	Нераспределенная прибыль	Капитал, причитающийся акционерам Компании	Доля меньшинства	Итого капитал
<b>Остаток на 31 декабря 2004 г.</b>	<b>213 427</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 274 542</b>	<b>8 487 969</b>	<b>158 884</b>	<b>8 646 853</b>
Прибыль за год	-	-	-	4 095 709	4 095 709	431 675	4 527 384
<b>Итого прибыль за год</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 095 709</b>	<b>4 095 709</b>	<b>431 675</b>	<b>4 527 384</b>
Объединение бизнеса	-	-	-	(295)	(295)	115 871	115 576
Выкуп долей у миноритариев	-	-	-	-	-	(330 919)	(330 919)
	-	-	-	(295)	(295)	(215 048)	(215 343)
<b>Остаток на 31 декабря 2005 г.</b>	<b>213 427</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 369 956</b>	<b>12 583 383</b>	<b>375 511</b>	<b>12 958 894</b>
Прибыль за год	-	-	-	1 907 658	1 907 658	87 975	1 995 633
<b>Итого прибыль за год</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 907 658</b>	<b>1 907 658</b>	<b>87 975</b>	<b>1 995 633</b>
Резерв по курсовым разницам	-	1 341	-	-	1 341	168	1 509
Объединение бизнеса (Примечание 34)	-	-	308 366	-	308 366	2 826 958	3 135 324
Выкуп долей у миноритариев	-	-	-	-	-	(495 932)	(495 932)
Дивиденды (Примечание 18)	-	-	-	(2 050 084)	(2 050 084)	-	(2 050 084)
	-	1 341	308 366	(2 050 084)	(1 740 377)	2 331 194	590 817
<b>Остаток на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>213 427</b>	<b>1 341</b>	<b>308 366</b>	<b>12 227 530</b>	<b>12 750 664</b>	<b>2 794 680</b>	<b>15 545 344</b>

Прилагаемые примечания на стр. 9-60 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



**1 Общая информация об ОАО «Кокс» и его дочерних обществах**

ОАО «Кокс» («Компания» или «Кокс») было организовано на основе государственного предприятия «Кемеровский коксохимический комбинат», созданного в 1924 г. ОАО «Кокс» было учреждено как открытое акционерное общество 30 июля 1993 г. в рамках российской программы приватизации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул.1-ая Стахановская, 6.

Основной деятельностью ОАО «Кокс» и его дочерних обществ («Группа») является добыча угля, производство кокса и угольного концентрата, производство феррованадия и пентоксида ванадия, никеля, железорудного концентрата, а также производство продукции порошковой металлургии (изделия из высокочистого хрома). Производственные мощности Группы, главным образом, расположены в городе Кемерово Кемеровской области, в городе Тула, Тульской области и Челябинской области Российской Федерации. Продукция реализуется в Российской Федерации и за рубежом.

По состоянию на 31 декабря 2006 г. 93 процента (88 процентов по состоянию на 31 декабря 2005 г.) акций Компании принадлежат членам семьи Зубицких: Зубицкому Б.Д., Зубицкому Е.Б. и Зубицкому А.Б.

Основные дочерние общества Группы представлены ниже:

Название компании	Страна регистрации	Вид деятельности	Прим	Доля голосующих акций на	
				31 декабря 2006	31 декабря 2005
ОАО «Ванадий Тула»	Россия	Производство феррованадия и пентоксида ванадия	(1.1)	90%	90%
ОАО «ЦОФ Березовская»	Россия	Производство угольного концентрата		98%	98%
ООО «Торговый дом Кемерово-Кокс»	Россия	Торговая деятельность		100%	99%
ООО «Участок Коксовый»	Россия	Добыча угля		100%	100%
ООО «Горняк»	Россия	Добыча угля		100%	100%
ЗАО «Сибирские ресурсы»	Россия	Добыча угля		100%	100%
ООО «Шахта Бутовская»	Россия	Добыча угля		100%	100%
ООО «Шахта Романовская»	Россия	Добыча угля		74%	74%
ЗАО «Инертник»	Россия	Производство инертной пыли	(1.2)	100%	86%
ОАО «Полема»	Россия	Производство хрома	(1.3)	90%	82%
ООО «Консалтинвест 2000»	Россия	Сдача в аренду недвижимого имущества		100%	100%
ООО ИК «Тулачермет»	Россия	Инвестиционная деятельность		100%	100%
ООО «Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»	Россия	Оказание услуг по управлению	(1.4)	100%	0%
ЗАО ПО «Режннкель»	Россия	Производство никеля в штейне	(1.5)	100%	20%
ОАО «Уфелейникель»	Россия	Производство никеля	(1.6)	84%	20%
ООО «БКФ «Горизонт»	Россия	Операции с ценными бумагами	(1.2)	100%	0%
ООО «Белый камень»	Россия	Добыча мраморизованных известняков	(1.5)	100%	0%
ЗАО «Кронтиф-центр»	Россия	Изготовление чугунных изделий	(1.7)	51%	17%
ООО «Круглогорский ГОК»	Россия	Добыча железной руды		70%	70%
ОАО «Комбинат КМАруда»	Россия	Добыча и обогащение железных руд	(1.8)	64%	0%
Polema S.A.	Швейцария	Треjder	(1.9)	90%	0%
Polema America Inc	США	Треjder	(1.9)	90%	0%
Polema Korea Ltd.	Корея	Треjder	(1.9)	90%	0%
Polema (Suisse) S.A. Taiwan Branch	Тайвань	Треjder	(1.9)	90%	0%

**1 Общая информация об ОАО «Кокс» и его дочерних обществах (продолжение)**

1.1 В течение 2006 года Группа дополнительно приобрела 1 процент (0 процент голосующих акций) в ОАО «Ванадий – Тула».

1.2 В результате приобретения в течение 2006 года 100 процентной доли в ООО «БКФ «Горизонт» Группа дополнительно приобрела эффективную 14 процентную долю (14 процентов голосующих акций) в ЗАО «Инертник».

1.3 В течение 2006 года Группа дополнительно напрямую приобрела 7 процентов (8 процентов голосующих акций) в ОАО «Полема», таким образом, увеличив свою долю прямого владения в этой компании до 74 процентов (75 процентов голосующих акций). По состоянию на 31 декабря 2006 г. эффективная доля владения ОАО «Полема» через участие в ОАО «Ванадий Тула» составляет 15 процентов (15 процентов голосующих акций).

1.4 В течение 2006 года Группа приобрела 100 процентную долю в уставном капитале ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» и дополнительно приобрела эффективную 100 процентную долю в ООО «БКФ Горизонт».

1.5 В течение 2006 года Группа дополнительно приобрела 80 процентов (80 процентов голосующих акций) ЗАО «ПО Режникель», таким образом, увеличив свою долю в этой компании до 100 процентов (100 процентов голосующих акций) и дополнительно приобрела эффективную 100 процентную долю в ООО «Белый камень».

1.6 В течение 2006 года Группа дополнительно приобрела 64 процента (64 процента голосующих акций) ОАО «Уфалейникель», увеличив свою долю до 84 процентов (84 процента голосующих акций).

1.7 В результате приобретения в течение 2006 года 100 процентной доли в уставном капитале ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг», Группа дополнительно приобрела эффективную 34-процентную долю (34 процента голосующих акций) в ЗАО «Кронтиф-Центр», увеличив, таким образом, свою долю в этой компании до 51 процента (51 процента голосующих акций).

1.8 В течение 2006 года Группа приобрела 64 процента (64 процента голосующих акций) ОАО «Комбинат КМАруда».

1.9 В течение 2006 года ОАО «Полема» создала Polema S.A.(Швейцария) со 100 процентным участием в уставном капитале, таким образом, эффективная доля владения Группы в Polema S.A.(Швейцария) составляет 90 процентов. Общая стоимость инвестиций составила 2 226 тыс. руб. В течение 2006 года Polema S.A.(Швейцария) создала Polema America Inc., Polema Korea Ltd, Polema (Suisse) S.A. Taiwan Branch со 100 процентным участием в уставном капитале каждой компании. Таким образом, эффективная доля владения Группы в каждой из этих компаний составляет 90 процентов. Общая стоимость приобретения составила 5 322 тыс. руб. (без учета денежных средств приобретенных компаний).

Дополнительная информация о приобретениях ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг», ЗАО «ПО Режникель», ОАО «Уфалейникель», ЗАО «Кронтиф-Центр» и ОАО «Комбинат КМА Руда» приведена в примечании 34.

## 2 Основные подходы к составлению финансовой отчетности

### 2.1 Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность (далее – «Финансовая отчетность») подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, включая Международные стандарты учета и интерпретации, утвержденные Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Каждое предприятие Группы ведет индивидуальный учет и готовит финансовую отчетность в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации (далее – «РСБУ»). Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании российских учетных данных и отчетов, скорректированных и переклассифицированных для целей достоверной презентации с учетом требований МСФО.

По состоянию на 31 декабря 2006 г. официальный обменный курс, установленный Центральным банком РФ для операций в иностранной валюте, составлял: 26,3311 руб. за 1 долл. США (на 31 декабря 2005 г. – 28,7825 руб.); 34,6965 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2005 г. – 34,1850 руб.).

Финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Группа будет продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем. По состоянию на 31 декабря 2006 г. текущие обязательства Группы превышали оборотные активы на 3 857 206 тыс. руб., в основном в результате задолженности по кредитам и займам и кредиторской задолженности к погашению в течение года, заканчивающегося 31 декабря 2007 г. Займы получены Группой для завершения приобретения дочерних обществ, как указано в Примечании 34. Группа получила прибыль в сумме 3 670 098 тыс. руб. до налога на прибыль и чистые денежные средства от операционной деятельности в сумме 4 943 304 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2006 г. Этот факт указывает на то, что Группа может получать прибыль и положительные денежные потоки от операционной деятельности для обеспечения адекватного финансирования деятельности Группы в период до 31 декабря 2007 г. Руководство считает, что использованное для подготовки настоящей финансовой отчетности допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

### 2.2 Переклассификация

Где это было необходимо, данные за предыдущий период были изменены в соответствии с изменениями в представлении финансовой отчетности в текущем году. Наиболее существенные изменения следующие:

- По состоянию на 31 декабря 2005 года статья «Основные средства» была увеличена на 51 553 тыс.руб. за счет переклассификации авансов выданных из статьи «Торговая и прочая дебиторская задолженность».
- По состоянию на 31 декабря 2005 года статьи «Отложенный налоговый актив» и «Обязательства по отложенному налогу на прибыль» были уменьшены на сумму 96 256 тыс. руб. каждая за счет зачета отложенного налогового актива против отложенных налоговых обязательств в рамках каждой отдельной Компании Группы.

## 3 Основные положения учетной политики

### 3.1 Консолидированная финансовая отчетность

#### (а) Дочерние компании

К дочерним компаниям относятся все компании (в том числе предприятия специального назначения), в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Группа способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику с целью получения экономических выгод. При оценке в отношении контроля со стороны Группы в отношении другого юридического лица принимается во внимание наличие возможности и влияние потенциальных прав голоса, которые в настоящее время могут быть представлены к исполнению или конвертации. Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты перехода контроля к Группе (даты приобретения) и прекращается с даты потери контроля.

### 3.1 Консолидированная финансовая отчетность (продолжение)

Приобретения Группой дочерних компаний учитываются по методу покупки. Затраты на приобретение рассчитываются как справедливая стоимость активов переданных, долевых инструментов выданных и обязательств возникших или принятых на дату обмена плюс издержки, непосредственно связанные с приобретением. В случае, когда объединение бизнеса происходит в результате одной операции, датой обмена является дата приобретения. Если объединение бизнеса осуществляется поэтапно посредством последовательной покупки долей, датой обмена является дата покупки каждой отдельной доли.

Превышение стоимости приобретения над справедливой стоимостью приобретенной Группой доли идентифицируемых чистых активов отражается как гудвил. Если стоимость приобретения меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенного дочернего общества, разница напрямую признается в отчете о прибылях и убытках.

Приобретенные идентифицируемые активы и принятые в рамках объединения бизнеса обязательства, а также условные обязательства оцениваются по их справедливой стоимости на каждую из дат приобретения, вне зависимости от величины доли меньшинства.

Внутрихозяйственные операции, остатки и нереализованные прибыли по операциям между компаниями Группы исключаются. Нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки снижения стоимости переданного актива. Компания и все ее дочерние компании применяют единую учетную политику в соответствии с политикой Группы.

#### (б) Инвестиции в зависимые общества

Зависимыми являются компании, в которых Группа имеет от 20 до 50 процентов голосующих акций или на которые Группа оказывает значительное влияние иным образом, но не имеет контроля над ними. Инвестиции в зависимые компании учитываются по методу долевого участия и первоначально признаются по стоимости приобретения.

Сумма инвестиций в зависимые компании включает сумму гудвила (за вычетом накопленного резерва под обесценение), возникающего при приобретении.

Доля Группы в прибылях и убытках зависимых компаний после приобретения отражается в отчете о прибылях и убытках; ее доля в изменениях капитала после приобретения отражается в капитале. Когда доля Группы в убытках зависимой компании равняется или превышает величину инвестиции в эту зависимую компанию, включая какую-либо прочую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа не отражает дальнейшие убытки, кроме случаев, когда она приняла на себя обязательства или осуществила платежи от имени зависимой компании.

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и зависимыми компаниями исключается в размере, соответствующем доле Группы в зависимых компаниях; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки снижения стоимости переданного актива.

#### (в) Приобретение дочерних компаний у лиц, находящихся под общим контролем

Дочерние компании, приобретенные у лиц, находящихся под общим контролем, учитываются по методу слияния интересов. В соответствии с этим методом в финансовой отчетности объединение бизнеса отражается исходя из предположения, что оно произошло на начало наиболее раннего периода, представленного в отчетности. Активы и обязательства дочерней компании, переданной между лицами, находящимися под общим контролем, учитываются по балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности передающей стороны. Гудвил, возникший при первоначальном приобретении компании передающей стороной, также учитывается в данной финансовой отчетности. Разница между балансовой стоимостью чистых активов, включая образовавшуюся у предшественника сумму гудвила, и суммой выплаченного вознаграждения отражена в настоящей консолидированной финансовой отчетности как изменение капитала.

### 3.1 Консолидированная финансовая отчетность (продолжение)

#### (г) Приобретение доли меньшинства

Превышение суммы, уплаченной при приобретении доли меньшинства, над балансовой стоимостью отражается в учете как гудвил. Превышение приобретенной Группой доли справедливой стоимости признаваемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения признается непосредственно в отчете о прибылях и убытках.

### 3.2 Операции в иностранной валюте

#### (а) Функциональная валюта и валюта отчетности

Функциональной валютой компаний Группы, включенных в консолидированную отчетность, является валюта первичной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Группы является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб.»).

#### (б) Операции и остатки

Денежные активы и обязательства переводятся в функциональную валюту отдельной компании по официальному курсу, установленному ЦБ РФ на соответствующие отчетные даты. Прибыли и убытки, возникающие при осуществлении расчетов и пересчете денежных активов и обязательств в функциональную валюту отдельной компании по официальному курсу, установленному ЦБ РФ на конец года, отражаются в отчете о прибылях и убытках. Пересчет по курсу на конец года не проводится в отношении неденежных статей баланса, в том числе инвестиций в долевые финансовые инструменты.

### 3.3 Основные средства

Группа впервые применила МСФО, начиная с 1 января 2004 г. Руководство Группы приняло решение использовать исключения, предоставляемые компаниям, впервые использующим МСФО в соответствии с МСФО (IFRS) 1, и отразила основные средства в своем промежуточном бухгалтерском балансе по справедливой стоимости. Разница между справедливой стоимостью основных средств и объектов незавершенного строительства и их стоимостью по РСБУ по состоянию на 1 января 2004 г. отражена как нераспределенная прибыль на указанную дату.

В период после 1 января 2004 г. поступления основных средств отражены по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость включает расходы, непосредственно относящиеся к приобретению основных средств. Последующие расходы, включая расходы по капитальному ремонту, включаются в учетную стоимость актива или отражаются как отдельный актив только в том случае, когда существует вероятность получения Группой в будущем экономических выгод, связанных с осуществлением данных расходов, а величина расходов может быть определена с достаточной степенью точности. Все прочие виды ремонтных работ и текущего технического обслуживания объектов отражаются в отчете о прибылях и убытках за тот отчетный период, в котором они возникли.

На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство компаний Группы оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу актива и стоимости от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы; убыток от обесценения отражается в отчете о прибылях и убытках. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло изменение расчетных оценок, заложенных в определение стоимости от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимостью отражается в отчете о прибылях и убытках.

**3.3 Основные средства (продолжение)**

**Амортизация.** На землю амортизация не начисляется. Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается по методу равномерного списания их амортизируемой стоимости в течение срока их полезного использования, а именно:

	Срок полезного использования (лет)
Здания	60-80
Сооружения	20-60
Машины и оборудование	10-30
Транспортные средства	10-20
Прочее	5-25

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценку суммы, которую Группа могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствуют ожидаемым в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость актива приравнена к нулю в том случае, если Группа предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.

**3.4 Гудвил**

Гудвил представляет собой превышение суммы затрат на приобретение над справедливой стоимостью доли покупателя в чистых идентифицируемых активах, обязательствах и условных обязательствах дочерней или ассоциированной компании на дату обмена. Гудвил от приобретения дочерних компаний составляет отдельную статью консолидированного бухгалтерского баланса. Гудвил ассоциированных компаний отражается в составе инвестиций в ассоциированные компании. Гудвил учитывается по фактической стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения при наличии таковых.

Группа оценивает гудвил на предмет обесценения не реже одного раза в год, а также при наличии признаков обесценения. Гудвил распределяется между генерирующими единицами (группами активов, генерирующими денежные средства) или группами генерирующих единиц, которые, как ожидается, получают преимущества синергетического эффекта объединения бизнеса. Рассматриваемые единицы или группы представляют собой группировки наиболее низкого уровня, на котором Группа осуществляет контроль над возмещением гудвила, и не превышают уровень сегмента. Прибыль или убыток от выбытия какого-либо процесса, отнесенного к генерирующей единице, на которую был распределен гудвил, учитывает балансовую стоимость гудвила, относящегося к выбывающему процессу, который в общем случае определяется по соотношению стоимости выбывшего процесса и стоимости генерирующей единицы, остающейся после выбытия.

**3.5 Прочие нематериальные активы**

Все прочие нематериальные активы Группы имеют определенный срок полезного использования и включают лицензии на добычу. Приобретенные лицензии капитализируются в сумме затрат, понесенных на их приобретение.

Нематериальные активы амортизируются линейным способом в течение оставшегося срока действия лицензии. В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из стоимости от их использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

**3.6 Инвестиции**

Группа классифицирует свои инвестиции следующим образом (а) финансовые активы по справедливой стоимости с отражением изменений в отчете о прибылях и убытках, (б) займы и дебиторская задолженность, (в) финансовые активы, удерживаемые до погашения, и (г) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от цели приобретения инвестиций. Руководство относит инвестиции к определенному виду в момент их приобретения и анализирует их классификацию на каждую отчетную дату.

### 3.6 Инвестиции (продолжение)

(а) Финансовые активы по справедливой стоимости с отражением изменений в отчете о прибылях и убытках

Данная категория подразделяется на два подвида: финансовые активы, удерживаемые для торговли, и финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается на счете прибылей и убытков. Финансовый актив признается в данной категории, если инвестиции приобретены главным образом в целях их реализации в краткосрочной перспективе, или если это определено руководством. Активы в данной категории относятся к оборотным активам, если они удерживаются для торговли или их реализация ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

(б) Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или другим образом определенными выплатами, которые не котируются на организованном рынке. Они возникают, когда Группа предоставляет заемщику денежные средства, товары или услуги не имея намерений по продаже возникающей дебиторской задолженности. Они включаются в состав оборотных активов, за исключением случаев, когда срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. В этом случае они относятся к внеоборотным активам. Займы и дебиторская задолженность отражаются в бухгалтерском балансе как торговая и прочая дебиторская задолженность (см. Примечание 3.8).

(в) Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или другим образом определенными выплатами и фиксированными сроками погашения, в отношении которых руководство Группы имеет намерение и возможность удерживать их до погашения. В течение года Группа не имела инвестиций данной категории.

(г) Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой производные инструменты, которые отнесены к данной категории или не отнесены к другим категориям. Если руководство не планирует реализовать данные инвестиции в течение 12 месяцев после отчетной даты, то они относятся к внеоборотным активам.

Операции по покупке и продаже инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, первоначально оцениваются по справедливой стоимости и отражаются на дату расчета, то есть дату осуществления поставки актива покупателю. Затраты на совершение сделки включаются в стоимость приобретения. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, отражаются по справедливой стоимости. Нереализованные прибыли и убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости этих инвестиций, отражаются в составе капитала в том периоде, к которому они относятся. Прибыли и убытки, возникшие при выбытии инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, относятся на финансовый результат в консолидированном отчете о прибылях и убытках за отчетный период.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, в основном включают в себя ценные бумаги, которые не торгуются и не котируются на российском биржевом рынке. Справедливая стоимость таких инвестиций определяется различными методами, включая методы, основанные на их доходности, и методы, основанные на дисконтировании предполагаемых будущих денежных потоков. Для определения справедливой стоимости руководство Группы делает предположения, основываясь на анализе состояния рынка на каждую отчетную дату. Инвестиции в уставный капитал компаний, по которым отсутствуют биржевые котировки, и справедливую стоимость которых нельзя определить достаточно достоверно посредством других методов, отражаются по стоимости их приобретения за минусом убытков от их обесценения.

### 3.7 Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную в условиях обычного использования производственных мощностей), но не включает расходы по кредитам и займам. Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

### 3.8 Торговая и прочая дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных доказательств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму в соответствии с первоначально установленными условиями. Величину резерва составляет разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных по эффективной ставке процента, соответствующей первоначальным условиям финансирования. Сумма резерва отражается в отчете о прибылях и убытках.

### 3.9 Налог на добавленную стоимость

До 1 января 2006 г. налог на добавленную стоимость (НДС), относящийся к выручке от реализации, подлежал уплате в государственный бюджет по мере получения оплаты покупателями. НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров и услуг, в общем случае подлежал возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, по факту оплаты полученных товаров, работ (услуг) за исключением НДС, уплачиваемого с экспортной реализации, который подлежит возмещению после подтверждения операции экспорта, и НДС с незавершенного строительства, который может быть возмещен только после ввода актива в эксплуатацию. Такой зачет производится в соответствии с налоговым законодательством. НДС, относящийся к операциям купли-продажи, совершенным до 1 января 2006г., расчеты по которым не завершены на отчетную дату (отложенный НДС), отражается в бухгалтерском балансе в развернутом виде и раскрывается отдельно в составе активов и обязательств.

С 1 января 2006г. НДС, относящийся к выручке от реализации, подлежит уплате в государственный бюджет по наиболее ранней из дат - отгрузки (передачи) товаров, работ (услуг), имущественных прав или оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав). НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров, работ (услуг) и имущественных прав, в общем случае подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, после принятия на учет товаров, работ (услуг), имущественных прав, за исключением НДС, уплачиваемого с экспортной реализации, который подлежит возмещению после подтверждения операции экспорта.

При создании резерва на обесценение дебиторской задолженности, убыток от обесценения отражается в полной сумме задолженности, включая НДС.

### 3.10 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств, ограниченные в использовании, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления консолидированного отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств, по которым есть ограничения на обменные операции или использования на погашение обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих внеоборотных активов.



### 3.11 Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из капитала на отчетную дату только в том случае, если они объявлены до или на отчетную дату. Дивиденды раскрываются, когда они предложены к выплате до отчетной даты или предложены к выплате или объявлены после отчетной даты, но до момента выпуска финансовой отчетности.

### 3.12 Кредиты и займы

Кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Затраты по кредитам и займам признаются как расходы пропорционально времени использования займа с использованием метода эффективной ставки процента. Группа не капитализирует затраты по кредитам и займам.

Товарный кредит оценивается по справедливой стоимости на основе цен на никель и кобальт на рынке срочных сделок и дисконтируются в соответствии с графиком погашения таких займов.

### 3.13 Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего или по существу принятого на отчетную дату. Расход по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках, за исключением налога относящегося к операциям, отражающимся в составе капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета, в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается согласно налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков, согласно принятым или по существу принятым на отчетную дату налоговым ставкам. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании Группы.

Отложенный налог на прибыль признается в отношении нераспределенной прибыли дочерних компаний, накопленной за период после их приобретения, за исключением тех случаев, когда Группа осуществляет контроль политики выплаты дивидендов дочерней компанией и существует достаточная вероятность того, что временная разница не будет уменьшаться в обозримом будущем за счет выплаты дивидендов или по иной причине.

*Признание отложенного налогового актива.* Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму возмещаемого налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, в том числе налоговый убыток, переносимый на будущие периоды, отражаются только в той степени, в которой налоговая прибыль, предполагаемая к получению в будущих периодах, позволит их реализовать.

При определении будущих величин налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, использование которых вероятно в будущем, руководство применяет профессиональные суждения и оценки, на основе данных за последние три года, а также ожиданий относительно будущих доходов, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

### 3.14 Вознаграждения сотрудникам

Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд Российской Федерации и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) проводится в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудникам Группы.

### 3.15 Резервы предстоящих расходов и платежей

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются выбытие ресурсов, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Резерв признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.

Резервы определяются по дисконтированной стоимости рассчитанных руководством затрат, необходимых для погашения существующих обязательств на отчетную дату. Переоценка резервов проводится ежегодно, и изменения суммы резервов, возникающие по прошествии времени, отражаются ежегодно как расходы на выплату процентов в отчете о прибылях и убытках. Прочие изменения в сумме резервов, относящиеся к изменению ожидаемого порядка погашения обязательства, оценочной суммы обязательства или изменениям ставок дисконта, относятся на изменение расчетных данных в течение периода изменения, и, за исключением обязательства по восстановлению, отражаются в отчете о прибылях и убытках.

Обязательство по восстановлению признается, когда Группа имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства по демонтажу, вывозу и восстановлению объектов основных средств. Сумма такого обязательства представляет собой текущую стоимость оценочных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения данного обязательства и определены с использованием безрисковых ставок дисконтирования до налогообложения, скорректированных с учетом рисков, присущих для данного обязательства. Изменения суммы обязательства, возникающие по прошествии времени, отражаются как расходы на выплату процентов. Изменения в сумме обязательства, относящиеся к изменению ожидаемого порядка погашения обязательства, оценочной суммы обязательства или изменениям ставок дисконта, переоценка которых проводится ежегодно, относятся на изменение расчетных данных в течение периода изменения. Такие изменения отражаются как поправки к учетной стоимости основных средств и соответствующих обязательств.

### 3.16 Неопределенное налоговое положение

Неопределенное налоговое положение Группы переоцениваются руководством каждый отчетный период. Обязательства учитываются для определения налога на прибыль как более вероятными быть подтвержденными в случае их оспаривания налоговыми органами, основываясь на интерпретации налогового законодательства, действующего на отчетную дату. Обязательства по штрафам, процентам и налогам помимо налога на прибыль, признаются на основе их оценки руководством на отчетную дату.

### 3.17 Признание выручки

Выручка включает справедливую стоимость реализации товаров (главным образом коксовой продукции, феррованадия, хрома и изделий порошковой металлургии), за вычетом НДС, таможенных пошлин, скидок и дисконтов, после исключения внутригрупповых операций. Выручка от продажи товаров признается на момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары.

## 4 Новые стандарты финансовой отчетности

В 2006 году Группа начала применять все стандарты МСФО (IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2006 г. и имеют отношение к ее деятельности. Эти изменения и интерпретации не оказали существенного влияния на учетную политику Группы, за исключением изложенного ниже.

В июне 2005 года КМСФО опубликовал поправку к варианту оценки по справедливой стоимости, включенной в (IAS) 39 (в редакции 2003 года) «Финансовые инструменты: признание и измерение» МСФО (IAS) 39 (поправка) – «Возможность оценки по справедливой стоимости». Данная поправка является обязательной к применению в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2006 года. До разработки поправки МСФО 39 разрешал компаниям при первоначальном признании окончательно классифицировать практически любой финансовый инструмент как подлежащий отражению по справедливой стоимости с отнесением изменений в отчет о прибылях и убытках («по справедливой стоимости с отнесением изменений в отчет о прибылях и убытках»). Данная поправка изменила определение финансовых активов, «отражаемых по справедливой стоимости с отнесением изменений в отчет о прибылях и убытках», и ограничила возможность включать в эту категорию любые финансовые активы. По мнению руководства Группы, эти инструменты подпадают под определение «отражаемые по справедливой стоимости с отнесением изменений в отчет о прибылях и убытках», в соответствии с ограничением, устанавливаемым поправкой к МСФО (IAS) 39. Следовательно, поправка не оказала влияния на представление и отражение финансовых активов и обязательств Группы.

Единственным финансовым обязательством Группы, оцениваемым по справедливой стоимости и отраженным в отчете о прибылях и убытках является товарный кредит (см. Примечание 20).

Прибыли и убытки, возникающие в результате изменений справедливой стоимости товарного кредита, включаются в статью «финансовые доходы» или «финансовые расходы» отчета о прибылях и убытках.

В августе 2005 года КМСФО опубликовал пересмотренные требования по договорам финансовой гарантии в форме ограниченных поправок к МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и измерение» и МСФО (IAS) 4 «Договоры финансовой гарантии» (МСФО (IAS) 39 (поправка) – «Договоры финансовой гарантии»). Применение данной поправки является обязательным для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2006 года, предназначено для обеспечения того, что компании, выпускающие договоры финансовой гарантии, включают возникающие обязательства в бухгалтерский баланс.

Договоры финансовой гарантии - это договоры, обязывающие лицо, предоставившее финансовые гарантии, выплатить определенные суммы, компенсирующие убытки, понесенные держателем договора в результате того, что определенный в договоре дебитор не смог погасить свою задолженность в срок в соответствии с условиями долгового инструмента. Такие гарантии предоставляются банкам, финансовым учреждениям и другим учреждениям от имени их клиентов для обеспечения кредитов и займов, овердрафтов и других банковских услуг.

**4 Новые стандарты финансовой отчетности (продолжение)**

Выпущенные финансовые гарантии должны первоначально признаваться по справедливой стоимости и впоследствии обязательства Группы, возникающие в результате финансовых гарантий, должны оцениваться по наибольшей из двух показателей: (i) суммы первоначальной оценки за минусом, если это применимо, признанной совокупной амортизации и (ii) оценочных расходов, которые необходимы для урегулирования обязательства по состоянию на отчетную дату. Увеличение обязательства, связанного с гарантией отражается в отчете о прибылях и убытках по статье «прочие (расходы)/доходы, нетто».

В июле 2006 года Комитет по Интерпретациям МСФО («IFRIC») выпустил интерпретацию IFRIC 10 «Промежуточная финансовая отчетность и обесценение», которая применяется для периодов, начиная с 1 ноября 2006 года, но может применяться и досрочно. В IFRIC 10 указано, что убыток от обесценения, признанный в предыдущем промежуточном периоде в отношении гудвила или инвестиций в долевые инструменты или финансовые активы, отраженные по фактической стоимости, не может быть сторнирован в финансовой отчетности за последующие промежуточные периоды или в годовой отчетности. Группа досрочно начала применять IFRIC 10, что не оказало существенного влияния на результаты деятельности Группы и не привело к изменениям учетной политики Группы.

Перечисленные далее новые стандарты и изменения к стандартам еще не вступили в силу и не применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности:

- МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», применяемый к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2007 года или после этой даты. Стандарт вводит новые требования к раскрытию информации о финансовых инструментах. В частности, требование раскрывать качественную и количественную информацию о влиянии рисков, обусловленных операциями с финансовыми инструментами, включающую установленный Стандартом минимальный перечень сведений о кредитных рисках, рисках ликвидности и рыночных рисках, в том числе анализ чувствительности к рыночным рискам. Стандарт заменяет некоторые требования МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: раскрытие и представление». В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.
- МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты», вступающий в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2009 года или после этой даты и приводит информацию по сегментам в соответствие с требованиями ОПБУ США (SFAS) 131 «Раскрытия информации по сегментам и соответствующей информации». В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.
- Изменение к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности – Раскрытия капитала», применяемое к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2007 года или после этой даты. Стандарт будет требовать более детальные раскрытия в отношении капитала Группы. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данное изменение.
- МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам», вступающий в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2009 года. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.

#### 4 Новые стандарты финансовой отчетности (продолжение)

Ожидается, что данные новые стандарты и интерпретации (которые еще не вступили в силу и не применяются для подготовки финансовой информации) существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

- Интерпретация (IFRIC) № 7 «Применение подхода к пересчету согласно МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляционной экономики»;
- Интерпретация (IFRIC) 8 «Область применения МСФО (IFRS) 2»;
- Интерпретация (IFRIC 9) «Переоценка встроенных производных инструментов»;
- Интерпретация (IFRIC 11) «МСФО (IFRS) 2—«Учет сделок с собственными (казначейскими) акциями группы»; и
- Интерпретация (IFRIC) 12 «Сервисные концессионные соглашения».

#### 5 Использование оценок

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего периода, включают следующие:

##### 5.1 Расчетные сроки полезного использования основных средств

Группа применяет различные сроки полезного использования к зданиям, сооружениям, машинам и оборудованию, транспортным средствам и прочим активам, которые классифицируются как основные средства. При определении срока полезного использования таких активов требуется значительная степень профессионального суждения. Если оценки руководства относительно срока полезного использования уменьшатся на 10 процентов, прибыль до налогообложения за отчетный год снизится на 46 772 тыс. руб. Увеличение срока полезного использования на 10 процентов приведет к увеличению прибыли до налогообложения за отчетный год на эту же сумму.

##### 5.2 Резерв по налогам

На основании своих суждений и оценок, руководство Группы создает резервы по налогам. Начисление данных резервов связано с принятием к вычету по налогу на прибыль некоторых видов расходов и зачету налога на добавленную стоимость по приобретенным материалам. Существенные оценки и допущения требуются при определении вероятности оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции в связи с тем, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования (см. Примечание 24, 33 и 37).

Завышение оценочной суммы резерва по налоговым требованиям на 31 декабря 2006 г. на 10 процентов приведет к снижению прибыли за отчетный год на 106 176 тыс. руб. Занижение оценки резерва на 10% приведет к увеличению прибыли за отчетный год на эту же сумму.

## 5 Использование оценок (продолжение)

### 5.3 Предположительное обесценение гудвила

Группа проводит тестирование гудвила на обесценение не реже одного раза в год. Возмещаемые суммы генерирующих единиц определялись на основании расчетов их ценности от использования. Данные расчеты требуют применения оценок, как подробно указано в Примечании 9. Обоснованное изменение ставки дисконтирования, рассчитанной до налогообложения, не приведет к обесценению гудвила.

### 5.4 Обязательство по восстановлению

Группа ежегодно оценивает обязательства по восстановлению. Данное обязательство относится к лицензии по добыче угля на шахте Вахрушева. Сумма такого обязательства представляет собой текущую стоимость оценочных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения данного обязательства и определены с использованием безрисковых ставок дисконтирования до налогообложения, скорректированных с учетом рисков, присущих для данного обязательства. Руководство оценило сумму обязательства по восстановлению до 2020 года (дата истечения лицензии), исходя из интерпретации руководством лицензионного соглашения и законодательства о защите окружающей среды, а также в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы».

В течение года, закончившегося 31 декабря 2006 года, руководство Группы провело переоценку ранее оцененных расходов, которые по оценкам руководства необходимы для погашения обязательства по восстановлению, что привело к уменьшению суммы обязательства на 191 742 тыс. руб. на 31 декабря 2006 года.

### 5.5 Товарный кредит

В настоящее время между правительством РФ и Группой действует договор товарного кредита. Группа провела оценку данного обязательства с использованием форвардных цен на товары и привела сумму данного обязательства к текущей стоимости методом дисконтирования.

## 6 Сегментная информация

Группа осуществляет свою деятельность как вертикально интегрированное производство. В соответствии с практикой, предлагаемой Стандартом МСФО (IAS 14) «Сегментная информация» (МСФО 14) в деятельности Группы могут быть выделены следующие хозяйственные сегменты:

- Добыча угля и производство кокса
- Производство никеля
- Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)
- Производство феррованадия и пентоксида ванадия
- Добыча и производство железорудного сырья
- Прочее

Указанные сегменты нашли отражение в организационной структуре Группы и в системе подготовки внутренней финансовой отчетности Группы.

Из-за приобретения бизнеса Группой в течении 2006 года идентифицируемые бизнес сегменты увеличились в соответствии с предыдущим отчетным периодом.

Все операционные активы Группы в основном расположены в Российской Федерации. Анализ доходов, полученных от реализации на внутреннем рынке и экспортной реализации, включен в Примечание 25.

## 6 Сегментная информация (продолжение)

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Производство феррованадия и пентоксида ванадия	Добыча и производство железо- рудного сырья	Прочее	Итого
<b>За год, закончившийся 31 декабря 2006 г.</b>							
<b>Выручка по сегментам</b>							
Выручка от межсегментных продаж	956 257	32 689	271	98 865	-	236 266	1 324 348
Выручка от внешних продаж	9 301 746	4 042 434	1 014 486	5 161 830	776 132	757 341	21 053 969
<b>Итого выручка по сегментам</b>	<b>10 258 003</b>	<b>4 075 123</b>	<b>1 014 757</b>	<b>5 260 695</b>	<b>776 132</b>	<b>993 607</b>	<b>22 378 317</b>
<b>Расходы по сегментам</b>							
Межсегментные расходы	(217 497)	(1 047 593)	(11 805)	(45 087)	(872)	(1 494)	(1 324 348)
Внешние расходы	(7 828 873)	(1 478 179)	(848 726)	(5 225 930)	(507 306)	(689 465)	(16 578 479)
<b>Итого расходов по сегментам</b>	<b>(8 043 370)</b>	<b>(2 525 772)</b>	<b>(860 531)</b>	<b>(5 271 017)</b>	<b>(508 178)</b>	<b>(690 959)</b>	<b>(17 902 827)</b>
<b>Финансовые результаты по сегментам</b>	<b>2 211 633</b>	<b>1 549 351</b>	<b>154 226</b>	<b>(10 322)</b>	<b>267 954</b>	<b>302 648</b>	<b>4 475 490</b>
Доход от продажи активов, предназначенных для продажи	-	-	-	-	-	1 083	1 083
<b>Операционная прибыль</b>							<b>4 476 573</b>
Доля в чистой прибыли зависимых компаний	267 831	-	-	-	-	-	267 831

	Добыча угля и производство кокса	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Производство феррованадия и пентоксида ванадия	Прочее	Итого
<b>За год, закончившийся 31 декабря 2005 г.</b>					
<b>Выручка по сегментам</b>					
Выручка от межсегментных продаж	8 891	(63)	1 688	-	10 516
Выручка от внешних продаж	11 224 792	713 538	9 084 120	6 687	21 029 137
<b>Итого выручка по сегментам</b>	<b>11 233 683</b>	<b>713 475</b>	<b>9 085 808</b>	<b>6 687</b>	<b>21 039 653</b>
<b>Расходы по сегментам</b>					
Межсегментные расходы	-	(2 347)	(7 060)	(1 109)	(10 516)
Внешние расходы	(7 709 507)	(577 199)	(7 639 836)	61 497	(15 865 045)
<b>Итого расходов по сегментам</b>	<b>(7 709 507)</b>	<b>(579 546)</b>	<b>(7 646 896)</b>	<b>60 388</b>	<b>(15 875 561)</b>
<b>Финансовые результаты по сегментам</b>	<b>3 524 176</b>	<b>133 929</b>	<b>1 438 912</b>	<b>67 075</b>	<b>5 164 092</b>
<b>Операционная прибыль</b>					<b>5 164 092</b>
Доля в чистой прибыли зависимых компаний	373 907	-	-	-	373 907

**6 Сегментная информация (продолжение)**

Прочие статьи сегмента в отчете о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2006 года, включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Производство феррованадия и пентоксида ванадия	Добыча и производство железорудно- го сырья	Прочее	Итого
Амортизация основных средств (см. Примечания 26,29)	(274 514)	(59 236)	(24 396)	11 031	(30 273)	(17 573)	(394 961)
Амортизация нематериальных активов (см. Примечание 26)	(346)	(99 615)	-	-	(69 039)	-	(169 000)
(Увеличение)/ уменьшение резерва на снижение стоимости запасов (см. Примечание 30)	(2 780)	1 992	24 268	59 384	(239)	166	82 791
(Увеличение)/ уменьшение резерва по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков (см. Примечание 30)	(2 204)	257	9 101	3 804	-	-	10 958
(Увеличение)/ уменьшение резерва по налогам (см. Примечание 24)	-	-	22 141	(635 490)	-	-	(613 349)
(Увеличение)/ уменьшение резерва на оплату отпусков	(41 594)	(767)	(779)	299	(1 466)	(20 453)	(64 760)

Прочие статьи сегмента в отчете о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2005 года, включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Производство феррованадия и пентоксида ванадия	Прочее	Итого
Амортизация основных средств (см. Примечания 26, 29)	(310 485)	(14 304)	(53 981)	(682)	(379 452)
(Увеличение)/уменьшение резерва на снижение стоимости запасов (см. Примечание 30)	25 592	(6 906)	(67 117)	-	(48 431)
Увеличение резерва по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков (см. Примечание 30)	(6 707)	(1 133)	(4 944)	-	(12 784)
(Увеличение)/уменьшение резерва по налогам (см. Примечание 24)	226 097	(7 527)	359 148	-	577 718
Увеличение резерва на оплату отпусков	(2 443)	(1 059)	(5 702)	-	(9 204)



## 6 Сегментная информация (продолжение)

Активы и обязательства сегмента на 31 декабря 2006 года и капитальные затраты за год, закончившийся 31 декабря 2006 года, включают следующее:

	Добыча угля и производс- тво кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Производство феррована- дия и пентоксида ванадия	Добыча и производство железо- рудного сырья	Прочее	Итого
Активы по сегментам	11 253 188	10 833 695	2 179 781	3 444 084	9 109 724	791 789	37 612 261
Инвестиции в ассоциированные компании	1 578 982						1 578 982
<b>Итого распределенных активов</b>	<b>12 832 170</b>	<b>10 833 695</b>	<b>2 179 781</b>	<b>3 444 084</b>	<b>9 109 724</b>	<b>791 789</b>	<b>39 191 243</b>
Нераспределен-ные активы							1 300 646
Исключение межсегментных операций							(3 862 444)
<b>Итого по активам</b>							<b>36 629 445</b>
Обязательства по сегментам	4 433 417	208 254	140 051	1 487 096	110 735	307 694	6 687 247
<b>Итого распределенных обязательств</b>	<b>4 433 417</b>	<b>208 254</b>	<b>140 051</b>	<b>1 487 096</b>	<b>110 735</b>	<b>307 694</b>	<b>6 687 247</b>
Нераспределенные обязательства							18 259 298
Исключение межсегментных операций							(3 862 444)
<b>Итого по обязательствам</b>							<b>21 084 101</b>
Капитальные затраты (см. Примечания 7, 8, 34)	2 907 212	6 978 691	173 196	63 517	6 532 148	139 712	16 794 476
Приобретенный гудвил (Примечание 9, 34)	-	1 095 730	81 181	6 958	2 230 208	-	3 414 077

**6 Сегментная информация (продолжение)**

Активы и обязательства сегмента на 31 декабря 2005 года и капитальные затраты за год, закончившийся 31 декабря 2005 года, включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Производство феррованадия и пентоксида ванадия	Прочее	Итого
Активы по сегментам	11 103 360	1 573 243	2 143 856	166 091	14 986 550
Инвестиции в ассоциированные компании	1 888 560	-	-	-	1 888 560
<b>Итого распределенных активов</b>	<b>12 991 920</b>	<b>1 573 243</b>	<b>2 143 856</b>	<b>166 091</b>	<b>16 875 110</b>
Нераспределенные активы					1 397 385
Исключение межсегментных операций					(45 793)
<b>Итого по активам</b>					<b>18 226 702</b>
Обязательства по сегментам	759 778	129 354	702 736	49 760	1 641 628
<b>Итого распределенных обязательств</b>	<b>759 778</b>	<b>129 354</b>	<b>702 736</b>	<b>49 760</b>	<b>1 641 628</b>
Нераспределенные обязательства					3 671 973
Исключение межсегментных операций					(45 793)
<b>Итого по обязательствам</b>					<b>5 267 808</b>
Капитальные затраты (см. Примечания 7, 8, 34)	3 659 491	449 759	26 031	158 563	4 293 844
Приобретенный гудвил (Примечание 9, 34)	89 585	899 233	427 791	-	1 416 609

Активы по сегментам состоят в основном из основных средств, нематериальных активов, запасов, дебиторской задолженности и денежных средств. Нераспределенные активы включают в себя НДС к возмещению, задолженность по процентам к получению и отложенные налоговые активы.

Обязательства по сегментам состоят из кредиторской задолженности, возникающей в ходе текущей деятельности без учета заемных средств, задолженности по процентам к уплате, по налогу на прибыль и НДС, а также отложенных налоговых обязательств.

Капитальные затраты осуществляются на приобретение основных средств и нематериальных активов, включая приобретения в результате объединения бизнеса.

## 7 Основные средства

	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транс. средства	Прочие	Незавершен- ное стр-во	Итого
Стоимость на 31 декабря 2005 г.	374 720	1 520 711	1 334 894	2 981 366	407 028	87 517	2 174 648	8 880 884
Приобретение через покупку дочерних компаний (Прим 34)	22	804 652	703 014	765 726	192 491	50 892	181 941	2 698 738
Поступления	120	54 313	417 195	471 941	58 260	17 174	2 372 415	3 391 418
Перевод	-	135 670	95 922	302 974	3 300	1 254	(539 120)	-
Выбытия	-	(88 707)	(272 028)	(88 003)	(30 981)	(19 674)	(136 569)	(635 962)
Стоимость на 31 декабря 2006 г.	374 862	2 426 639	2 278 997	4 434 004	630 098	137 163	4 053 315	14 335 078
<b>Накопленная амортизация</b>								
Накопленная амортизация на 31 декабря 2005 г.	-	(470 585)	(512 389)	(1 463 182)	(134 505)	(43 309)	-	(2 623 970)
Амортизационные отчисления	-	(39 943)	(85 261)	(279 001)	(50 245)	(13 271)	-	(467 721)
Накопленная амортизация по выбывшим активам	-	14 253	45 549	20 360	18 795	6 168	-	105 125
Накопленная амортизация на 31 декабря 2006 г.	-	(496 275)	(552 101)	(1 721 823)	(165 955)	(50 412)	-	(2 986 566)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2005 г.	374 720	1 050 126	822 505	1 518 184	272 523	44 208	2 174 648	6 256 914
Остаточная стоимость на 31 декабря 2006 г.	374 862	1 930 364	1 726 896	2 712 181	464 143	86 751	4 053 315	11 348 512

## 7 Основные средства (продолжение)

	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транс. средства	Прочие	Незавершен- ное стр-во	Итого
Стоимость на 31 декабря 2004 г.	374 332	931 890	1 064 085	2 443 167	370 798	52 560	1 248 083	6 484 915
Приобретение через покупку дочерних компаний (Прим 34)	-	378 282	39 504	56 947	1 423	4 421	55 061	535 638
Поступления	388	14 798	122 909	213 383	40 391	27 021	1 297 898	1 716 788
Перевод	-	105 927	103 496	210 496	3 614	1 232	(424 765)	-
Выбытия	-	(23 697)	(25 836)	(45 223)	(11 086)	(10 457)	(1 629)	(117 928)
Стоимость на 31 декабря 2005 г.	374 720	1 407 220	1 304 508	2 878 770	405 140	74 777	2 174 648	8 619 413
<b>Накопленная амортизация</b>								
Накопленная амортизация на 31 декабря 2004 г.	-	(341 808)	(398 704)	(1 154 345)	(71 384)	(18 256)	-	(1 984 497)
Амортизационные отчисления	-	(21 578)	(105 512)	(232 936)	(67 012)	(13 505)	-	(440 543)
Накопленная амортизация по выбывшим активам	-	6 312	22 563	26 695	5 779	1 192	-	62 541
Накопленная амортизация на 31 декабря 2005 г.	-	(357 074)	(481 653)	(1 360 586)	(132 617)	(30 569)	-	(2 362 499)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2004 г.	374 332	590 082	665 381	1 288 822	299 414	34 304	1 248 083	4 500 418
Остаточная стоимость на 31 декабря 2005 г.	374 720	1 050 126	822 505	1 518 184	272 523	44 208	2 174 648	6 256 914

В течение года, закончившегося 31 декабря 2006 года, расходы на амортизацию в сумме 371 321 тыс. руб. (2005 г.: 362 212 тыс. руб.) были включены в себестоимость реализованной продукции, в размере 23 640 тыс. руб. (2005 г.: 17 240 тыс. руб.) были включены в общехозяйственные и административные расходы, в сумме 72 760 тыс. руб. (2005 г.: 61 091 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного года.

## 8 Прочие нематериальные активы

В течение года, закончившегося 31 декабря 2006 года, Группа приобрела: лицензию на добычу железистых кварцитов на Коробковском месторождении (5 277 747 тыс. руб.) через приобретение ОАО «Комбинат КМАруда»; лицензию на добычу силикатных кобальт-никелевых руд на Серовском и Черемшанском месторождениях (5 426 141 тыс. руб.) через приобретение ЗАО «ПО Режникель» и ОАО «Уфалейникель».

В течение года, закончившегося 31 декабря 2005 года, Группа приобрела лицензию на участок Никитинский 2 по разведке и добыче каменного угля подземным способом на сумму 2 041 418 тыс. руб.

Прочие нематериальные активы включают лицензию на добычу каменного угля подземным способом на участке Абрамовский (ш. Романовская).

В течение года, закончившегося 31 декабря 2006 г., Группа признала убыток от обесценения в размере 31 778 тыс. руб. по Круглогорскому горно-обогатительному комбинату.

**8 Прочие нематериальные активы (продолжение)**

Далее представлена сверка нематериальных активов:

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
<b>Стоимость на начало года</b>	<b>2 171 398</b>	<b>129 980</b>
Накопленная амортизация	(25 505)	-
<b>Остаточная стоимость на начало года</b>	<b>2 145 893</b>	<b>129 980</b>
Поступления через покупку дочерних компаний (Примечание 34)	10 703 888	-
Поступления	432	2 041 418
Переоценка нематериального актива	194 460	-
Амортизационные отчисления	(271 071)	(25 505)
Убыток от обесценения	(31 778)	-
<b>Остаточная стоимость на конец года</b>	<b>12 741 824</b>	<b>2 145 893</b>
Стоимость на конец года	13 070 178	2 171 398
Накопленная амортизация и обесценение	(328 354)	(25 505)

Оставшийся срок действия лицензии по участку Абрамовский (ш. Романовская) по добыче каменного угля подземным способом составляет 16 лет, лицензии на добычу силикатных кобальт-никелевых руд на Серовском и Черемшанском месторождениях - 22 года, а лицензии на Коробковское месторождение железистых кварцитов – 19 лет.

Переоценка нематериальных активов связана с поправками по справедливой стоимости этих нематериальных активов, относящихся к ранее приобретенным долям в ЗАО «Режникель», которое стало дочерним обществом Группы в 2006 г. (Примечания 1 и 34).

**9 Гудвил**

Ниже представлено движение гудвила, признанного в результате приобретения дочерних компаний:

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
<b>Остаточная стоимость на начало года</b>	<b>1 849 846</b>	<b>433 237</b>
Приобретение компании ОАО «Уфалейникель»	645 851	-
Приобретение компании ОАО «Полема»	-	621 066
Приобретение дополнительных акций компании ОАО «Полема» у миноритарных акционеров	81 181	278 167
Приобретение компании ОАО «Комбинат КМАруда»	2 195 973	-
Приобретение дополнительных акций компании ОАО «Комбинат КМАруда» у миноритарных акционеров	34 235	-
Приобретение дополнительных акций компании ОАО «Ванадий Тула» у миноритарных акционеров	6 958	427 791
Приобретение дополнительных акций компании ЗАО «Сибирские ресурсы» у миноритарных акционеров	-	89 585
Приобретение компании ЗАО ПО «Режникель» и ООО «Белый камень»	196 084	-
Приобретение дополнительных акций компании ЗАО ПО «Режникель» и ООО «Белый камень» у миноритарных акционеров	253 795	-
<b>Остаточная стоимость на конец года</b>	<b>5 263 923</b>	<b>1 849 846</b>
Валовая балансовая стоимость на конец отчетного периода	5 263 923	1 849 846

За 2006 год Группа совершила ряд приобретений, в результате которых возник гудвил. Эти приобретения включают приобретения акций ОАО «Уфалейникель», ЗАО «ПО Режникель», ООО «Белый камень», ОАО «Комбинат КМА Руда» (см. Примечание 34).

## 9 Гудвил (продолжение)

В течение года, закончившегося 31 декабря 2006 года, Группа совершила ряд операций по приобретению дополнительных 8% акций ОАО «Полема» на сумму 106 957 тыс. руб. Сумма вознаграждения, которая превысила сумму уменьшения доли меньшинства, была отражена как дополнительный гудвил (81 181 тыс. руб.) (2005: 278 167 тыс. руб.)

В течение года, закончившегося 31 декабря 2006 года, Группа совершила ряд операций по приобретению дополнительных 47% акций ЗАО «ПО Режникель» и ООО «Белый камень» на сумму 637 162 тыс. руб. Сумма вознаграждения, которая превысила сумму уменьшения доли меньшинства, была отражена как дополнительный гудвил (253 795 тыс. руб.).

## Проверка гудвила на предмет обесценения

Гудвил был распределен между предприятиями, генерирующими денежные средства (ГДС), представляющими группы самого нижнего уровня активов, на котором руководство осуществляет мониторинг ценности гудвила, но не превышающими по своему составу уровень сегмента. Гудвил распределяется следующим образом:

	31 декабря 2006	31 декабря 2005
ОАО «Полема»	980 414	899 233
ОАО «Ванадий-Тула»	867 980	861 028
ЗАО ПО «Режникель» и ООО «Белый Камень»	449 879	-
ОАО «Уфалейникель»	645 851	-
ОАО «Комбинат КМАруда»	2 230 208	-
ЗАО «Сибирские ресурсы»	89 584	89 585
<b>Итого остаточная стоимость гудвила</b>	<b>5 263 922</b>	<b>1 849 846</b>

Возмещаемая сумма каждого предприятия, генерирующего денежные средства (ГДС), была определена, исходя из расчета ее стоимости использования. В этих расчетах используется прогнозная оценка ожидаемых потоков денежных средств, заложенная в финансовый план, утвержденный руководством и рассчитанный на пять лет до 2011г. включительно.

Потоки денежных средств за пределами пятилетнего периода были экстраполированы с учетом прогнозируемых темпов роста, указанных ниже. Темпы роста не превышают долгосрочные средние темпы роста, прогнозируемые для отрасли экономики, в которой ГДС осуществляет свою деятельность.

Ниже представлены допущения, на основе которых была определена стоимость от использования и к которым наиболее чувствительна возмещаемая стоимость:

	31 декабря 2006	31 декабря 2005
Темпы роста на период свыше пяти лет	3 % годовых	3 % годовых
Ставка дисконтирования до налогообложения	14 -22 % годовых	14 -22 % годовых

Руководство определило бюджеты, исходя из данных прошлых периодов и своих ожиданий относительно развития рынка. Средневзвешенные темпы роста, использованные в расчетах, соответствуют прогнозам отраслевых аналитических материалов.

Возмещаемая стоимость (ценность использования), рассчитанная исходя из вышеуказанных допущений по всем генерирующим единицам, превышает балансовую стоимость активов(включая распределенный гудвил). Следовательно, отсутствуют основания для признания убытков от обесценения гудвила.

Руководство полагает, что обоснованное изменение ставки дисконтирования до налогообложения не приведет к обесценению гудвила.

## 10 Инвестиции в зависимые общества

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Сальдо на начало года	1 888 560	477 577
Переклассификация из категории финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	-	731 224
Доля в чистой прибыли зависимых обществ за период	267 831	373 907
Переклассификация в дочерние общества	(601 992)	(482 451)
Приобретение зависимых обществ	-	788 303
Приобретение зависимых обществ через покупку дочерних компаний	24 583	-
Сальдо на конец года	1 578 982	1 888 560

В результате получения контроля над ЗАО ПО «Режнискель» и ОАО «Уфалейникель» в 2006 году произошла переклассификация инвестиций в размере 238 780 тыс. руб. и 363 212 тыс. руб. из зависимых обществ в дочерние общества соответственно (см. Примечание 34).

Доля Группы в ЗАО ПО «Режнискель» и ОАО «Уфалейникель» до получения контроля составляла 20%. Доля Группы в чистом убытке ОАО «Уфалейникель» за отчетный год (до даты приобретения контроля) составила 92 923 тыс. руб. Доля Группы в чистой прибыли ЗАО ПО «Режнискель» за отчетный год (до даты приобретения контроля) составила 3 087 тыс. руб.

Ниже представлена информация о доле участия Группы в ОАО «Тулачермет» и обобщенная финансовая информация по нему, включая общую величину активов, обязательств по состоянию на 31 декабря 2006 г., выручку, прибыль за год, закончившийся 31 декабря 2006 г.:

Название	Всего активов	Всего обязательств	Выручка	Прибыль/ (убыток) за год	Доля группы %	Страна регистрации
ОАО «Тулачермет»	8 125 206	(5 223 826)	19 719 968	1 162 292	33 %	РФ

## Сравнительные данные

Ниже представлена информация о доле участия Группы в основных зависимых обществах и обобщенная финансовая информация по ним, включая общую величину активов, обязательств по состоянию на 31 декабря 2005г. и выручку, прибыль или убыток за год, закончившийся 31 декабря 2005г.:

Название	Всего активов	Всего обязательств	Выручка	Прибыль/ (убыток) за год	Доля Группы	Страна регистрации
ОАО «Уфалейникель»	2 240 533	(2 580 359)	4 254 826	2 104 671	19,9 %	РФ
ЗАО ПО «Режнискель»	502 442	(424 959)	908 266	274 386	19,9 %	РФ
ОАО «Тулачермет»	6 354 572	(4 615 486)	17 611 427	(363 076)	31%	РФ
Итого	9 097 547	(7 620 804)	22 774 519	2 015 981	-	-

В течение года, закончившегося 31 декабря 2005 года, Группа приобрела контроль над ОАО «Полема», что привело к переклассификации 482 451 тыс. руб. из зависимых обществ в дочерние общества соответственно. Доля Группы в этом предприятии до получения контроля составляла 38%. Доля Группы в чистой прибыли ОАО «Полема» за год, закончившийся 31 декабря 2005 года, (до даты получения контроля) составила 12 006 тыс. руб.

**11 Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи**

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают следующие:

Название	Вид деятельности	Страна, регистрации	31 декабря 2006	31 декабря 2005
ЗАО Кронтиф-Центр	Производство чугунолитейных изделий	РФ	-	1 030
ЗАО РК-Реестр	Операции с ценными бумагами	РФ	3 260	3 260
ОАО «Сиблитмаш»	Чугунное литье	РФ	-	26 583
Банк Тульский промышленный	Банковская деятельность	РФ	3 669	3 669
ЗАО Черметфинброк	Операции с ценными бумагами	РФ	-	2 096
ЗАО Тулатеплосеть	Теплоэнергия	РФ	1 174	1 174
ОАО Щекинский завод КВОиТ	Производство металлоконструкций	РФ	2 194	2 194
Dilon cooperatief U.A.	Инвестиционная деятельность	Нидерланды	3 377	-
ООО «464 КНИ»	Добыча щебня	РФ	1 017	-
АКБ «Русский банкирский дом»	Банковская деятельность	РФ	1 392	-
ЗАО «КМАрудоремонт»	Ремонт оборудования	РФ	13 069	-
Прочие		РФ	3 600	1 039
<b>Итого</b>			<b>32 752</b>	<b>41 045</b>

Руководство не может оценить справедливую стоимость инвестиций в акции вышеперечисленных компаний с достаточной степенью надежности. Инвестиции отражены в балансе по фактической стоимости приобретения в сумме 32 752 тыс. руб. (2005 г.: 41 045 тыс. руб.). Компании, в которые произведены инвестиции, не публиковали последнюю финансовую информацию о своей деятельности, их акции не котируются на бирже, и невозможно из общедоступных источников получить последнюю информацию об их цене их текущих сделок. Данные инвестиции приведены по фактической стоимости за вычетом убытков от обесценения в размере 12 642 тыс. руб. (2005г: 13 887 тыс.руб.), отраженных в составе Прочих операционных расходов (см. Примечание 30).

**12 Запасы**

	31 декабря 2006	31 декабря 2005
Материалы и комплектующие для использования в производстве	1 706 539	1 016 678
Сырье	84 536	225 879
Затраты в незавершенном производстве	238 251	79 393
Готовая продукция	448 085	144 002
<b>Итого запасы</b>	<b>2 477 411</b>	<b>1 465 952</b>

Материалы и комплектующие для использования в производстве отражены по чистой стоимости реализации за вычетом резерва под снижение стоимости в размере 26 056 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2006 г. (99 361 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2005 г.).

**13 Финансовые активы по справедливой стоимости с отражением изменений в отчете о прибылях и убытках**

	31 декабря 2006	31 декабря 2005
Ценные бумаги (долевые и долговые инструменты) в доверительном управлении	-	1 488 298
Прочие ценные бумаги	8 264	-
Прочие облигации (3 % годовых)	335	335
<b>Итого финансовые активы по справедливой стоимости</b>	<b>8 599</b>	<b>1 488 633</b>



**13 Финансовые активы по справедливой стоимости с отражением изменений в отчете о прибылях и убытках (продолжение)**

В течение 2006 года Группа продала большую часть инвестиций, предназначенных для торговли (долевые и долговые ценные бумаги). По состоянию на 31 декабря 2006 г. и 31 декабря 2005 г. основная часть финансовых активов, отраженных по строке «Финансовые активы по справедливой стоимости», представлена инвестициями, предназначенными для торговли.

**14 Займы выданные**

	31 декабря 2006	31 декабря 2005
Займы, выданные связанным сторонам в рублях (см. Примечание 34)	319 080	441 792
Прочие займы, выданные в рублях	130	4 452
<b>Итого займы выданные</b>	<b>319 210</b>	<b>446 244</b>

Эффективные процентные ставки по займам, выданным связанным сторонам составляют от 8,7% до 11% годовых на 31 декабря 2006 г. (от 10 % до 12 % на 31 декабря 2005 г.). Эффективные процентные ставки по займам, выданным сторонним организациям составляют 8% на 31 декабря 2006г. (12% на 31 декабря 2005 г.). Справедливая стоимость займов на соответствующую отчетную дату примерно соответствует их амортизированной стоимости.

**15 Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные**

	31 декабря 2006	31 декабря 2005
Торговая задолженность покупателей и заказчиков (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 44 551 тыс. руб. на 31 декабря 2006 г., 11 062 тыс.руб. – на 31 декабря 2005 г.)	473 677	155 841
Торговая задолженность связанным сторонам	388 155	345 287
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 7 499 тыс. руб. на 31 декабря 2006 г., 7 589 тыс.руб.– на 31 декабря 2005 г.)	149 732	50 597
Прочая дебиторская задолженность связанным сторонам	11 619	22 337
Проценты по займам выданным	5 480	4 007
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>1 028 663</b>	<b>578 069</b>
Авансы выданные	323 439	237 707
минус: резерв по сомнительным долгам	(3 585)	(9 825)
<b>Авансы выданные</b>	<b>319 854</b>	<b>227 882</b>

**16 Денежные средства и их эквиваленты**

	31 декабря 2006	31 декабря 2005
Банковские депозиты в рублях	-	170 169
Наличные денежные средства в рублях и на счетах в банках	157 542	224 578
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	9 294	8 950
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>166 836</b>	<b>403 697</b>

**17 Уставный капитал**

Общее количество разрешенных к выпуску обыкновенных акций составляет 1 650 232 (на 31 декабря 2005 г. – 1 650 232 акций); номинальная стоимость каждой акции равна 129,33 руб. Все разрешенные к выпуску акции были выпущены и полностью оплачены.

**18 Нераспределенная прибыль**

Распределение прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с РСБУ. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Сумма чистой прибыли текущего года, отраженная в опубликованной бухгалтерской отчетности Компании

**18 Нераспределенная прибыль (продолжение)**

за 2006 год, составленной в соответствии с РСБУ, составляет 1 525 508 тыс. руб. (за 2005 год: 2 203 449 тыс. руб.), а накопленной прибыли за предыдущие периоды за вычетом дивидендов по состоянию на 31 декабря 2006 г. – 7 854 833 тыс.руб. (на 31 декабря 2005 г.: 8 379 408 тыс.руб.). Однако законодательные и другие нормативные акты, регулирующие условия распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство Группы не считает в настоящее время целесообразным раскрывать сумму распределяемых резервов в данной консолидированной финансовой отчетности.

В течение 2006 года были объявлены дивиденды за 2005 г. в размере 1 000 040 тыс. руб. (606 руб. на акцию) и за год, закончившийся 31 декабря 2006 г., в размере 1 050 044 тыс.руб.(636 руб. на акцию). В течение 2006 года дивиденды были выплачены в сумме 1 985 223 тыс. руб. за счет накопленной прибыли за предыдущие отчетные периоды и чистой прибыли текущего года (2005 г: ноль).

**Резерв по переоценке**

По состоянию на 31 декабря 2006 года резерв по переоценке создан в связи с переоценкой активов, принадлежащих зависимым обществам, контроль над которыми был получен в последующие периоды. На дату получения контроля были сделаны поправки по справедливой стоимости.

**Резерв по курсовым разницам**

Резерв по курсовым разницам создается в связи с консолидацией предприятий, в которых российский рубль не является функциональной валютой.

**19 Резерв под обязательство по восстановлению**

Изменения обязательства по восстановлению представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
<b>Сальдо на 1 января</b>	<b>242 327</b>	<b>268 750</b>
Затраты на восстановление, произведенные в течение отчетного периода	(1 529)	(45 800)
Увеличение суммы обязательства	1 948	19 377
Изменение суммы обязательства за счет изменения оценок	(191 742)	-
<b>Итого</b>	<b>51 004</b>	<b>242 327</b>
За вычетом текущей части обязательства	(12 789)	(31 900)
<b>Долгосрочная часть обязательства по восстановлению на 31 декабря</b>	<b>38 215</b>	<b>210 427</b>

31 августа 2002 г. Группа получила лицензию № КЕМ00943 РР на рекультивацию угольной шахты им. Вахрушева. Лицензия дает право ее держателю производить добычу угля в пределах 670 тыс. тонн ежегодно. Срок лицензии продлен до декабря 2020 г. Руководство Группы произвело оценку обязательства по восстановлению до 2020 г., основанную на интерпретации существующего лицензионного договора и природоохранного законодательства и в соответствии с МСФО 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы».

Обязательство по восстановлению представляет собой чистую дисконтированную стоимость прогнозируемых будущих обязательств, относящихся к рекультивации земли, на которой находится угольная шахта им. Вахрушева. Ставка дисконта, использованная для расчета обязательства, которая на 31 декабря 2006 г. составила 7 процентов (7 процентов - на 31 декабря 2005 г.), представляет собой реальную доналоговую ставку, применение которой Группа считает обоснованным в условиях текущей экономической ситуации в Российской Федерации на отчетную дату. На 31 декабря 2006г. произошло существенное уменьшение резерва за счет изменения оценок руководства Группы.

Соответствующий актив был включен в группу «Сооружения» в составе основных средств в сумме 103 743 тыс. руб. на 31 декабря 2006 г. (301 770 тыс. руб. - на 31 декабря 2005 г.).

## 20 Кредиты и займы

## Краткосрочные кредиты и займы, включая краткосрочную часть долгосрочных кредитов и займов

В таблице ниже приводятся суммы займов и кредитов с разбивкой по видам:

	31 декабря 2006	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2005	Эффективная процентная ставка
Банковские кредиты в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	2 069 569	7,8 %- 8,5%	2 146 788	8%
Банковские кредиты в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	228 540	8,8 %-10 %	53 477	10%
Банковские кредиты в российских рублях с плавающей процентной ставкой	445 000	4,2% - 7%	-	-
Банковский овердрафт в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	1 248 946	6,6%-8,2%	478 347	8%
Банковский овердрафт в российских рублях с плавающей процентной ставкой	103 313	8%	-	-
Прочие заемные средства в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	-	-	17 117	Беспроцентный
Прочие заемные средства в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	-	-	2 000	10%
Банковские кредиты в долларах США с фиксированной процентной ставкой	586 657	8,4%	-	-
Банковские кредиты в долларах США с плавающей процентной ставкой	684 609	8-9%	129 518	6,3% -7,2%
Банковские кредиты в долларах США с плавающей процентной ставкой	63 230	9,4%-9,9%	-	-
Банковский овердрафт в долларах США с плавающей процентной ставкой	746	11-15%	-	-
Прочие заемные средства в долларах США с фиксированной процентной ставкой	215 920	2,5%-3%	-	-
<b>Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов</b>	<b>5 646 530</b>		<b>2 827 247</b>	
Краткосрочная часть товарного кредита	418 995			
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов</b>	<b>6 065 525</b>		<b>2 827 247</b>	

По состоянию на 31 декабря 2006г. краткосрочные кредиты и займы, представленные выше, в сумме 1 854 636 тыс.руб. (1 462 082 тыс.руб. – на 31 декабря 2005 г.), обеспеченны залогом имущества Группы. Вследствие того, что в договорах займа не указываются конкретные объекты переданного в залог имущества, балансовая стоимость имущества, находящегося в залоге, не раскрывается в данном комплекте консолидированной финансовой отчетности.

## 20 Кредиты и займы (продолжение)

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
<b>Остаток краткосрочных кредитов и займов на начало периода</b>	<b>2 827 247</b>	<b>800 024</b>
Получение кредитов и займов через покупку дочерних компаний (см. Примечание 34)	1 438 119	148 147
Переклассификация краткосрочной части долгосрочного займа	87 952	171 295
Получено кредитов и займов	10 342 635	10 494 214
Погашено кредитов и займов	(9 460 354)	(8 723 169)
Погашено кредитов и займов в неденежной форме	(43 480)	(560 000)
Поправка по справедливой стоимости товарного кредита	16 054	-
Курсовые разницы	(17 306)	18 389
Приобретено в составе бизнеса, овердрафт	8 615	-
Привлечение овердрафта	9 320 833	5 211 981
Погашение овердрафта	(8 452 241)	(4 733 634)
Курсовые разницы по овердрафту	(2 549)	-
<b>Остаток краткосрочных кредитов и займов и краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов на конец периода</b>	<b>6 065 525</b>	<b>2 827 247</b>

В сумму полученных в результате покупки дочерних компаний кредитов и займов не включены суммы кредитов и займов, выданных вновь приобретенным дочерним компаниям до момента их консолидации. Эти суммы были исключены при консолидации данных дочерних компаний.

## Прочие долгосрочные кредиты и займы

	31 декабря 2006	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2005	Эффективная процентная ставка
Банковские кредиты в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	2 972 529	9,5-10,5%	-	-
Банковские кредиты в ЕВРО с фиксированной процентной ставкой	56 930	1,5-8,5%	-	-
Банковские кредиты в долларах США с фиксированной процентной ставкой	97 417	9,2%	-	-
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>3 126 876</b>	-	-	-
Долгосрочная часть товарного кредита	2 060 919	-	-	-
<b>Итого прочие долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>5 187 795</b>	-	-	-

Товарный кредит связан с договоренностью, согласно которой одна из дочерних компаний Группы обязана обеспечить поставку Правительству Российской Федерации 4 430 тонн никеля и 214 тонн кобальта либо возместить стоимость данного металла денежными средствами. В соответствии с согласованным графиком, данная сумма подлежит погашению в период с 2006 г. по 2013 г. Группа провела оценку данного обязательства с использованием форвардных цен на товары и привела сумму данного обязательства к текущей стоимости методом дисконтирования. Дисконтирование было осуществлено по ставке 11 процентов, что соответствует ставке рефинансирования Центрального Банка Российской Федерации, скорректированной в соответствии с кредитным риском, присущим компаниям Группы.

**20 Кредиты и займы (продолжение)**

Прочие долгосрочные кредиты и займы были получены в недавнем прошлом, и руководство полагает, что их справедливая стоимость совпадает с их балансовой стоимостью.

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
<b>Остаток прочих долгосрочных кредитов и займов на начало периода</b>	-	-
Приобретено в составе бизнеса, долгосрочные кредиты и займы (Примечание 34)	1 875 274	93 936
Получено долгосрочных кредитов и займов	4 650 137	141 047
Погашено долгосрочных кредитов и займов	(1 491 551)	(67 966)
Переклассификация краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов	(87 952)	(171 295)
Курсовая разница	(29 153)	4 278
Поправка по справедливой стоимости товарного кредита	274 941	-
Амортизация дисконта	(3 901)	-
<b>Остаток прочих долгосрочных кредитов и займов на конец периода</b>	<b>5 187 795</b>	-

В таблице ниже приводятся суммы займов и кредитов с разбивкой по срокам погашения:

		31 декабря 2006	31 декабря 2005
Кредиты и займы со сроком погашения:	- менее 1 года	6 065 525	2 827 247
	- от 1 до 5 лет	4 609 028	-
	- свыше 5 лет	578 767	-
<b>Итого кредиты и займы</b>		<b>11 253 320</b>	<b>2 827 247</b>

По состоянию на 31 декабря 2006г. долгосрочные кредиты и займы, представленные выше, в сумме 2 378 408 тыс. руб. (0 руб. - на 31 декабря 2005 г.) обеспечены залогом имущества Группы. Вследствие того, что в договорах займа не указываются конкретные объекты переданного в залог имущества, балансовая стоимость имущества, находящегося в залоге, не раскрывается в данном комплекте консолидированной финансовой отчетности.

**21 Торговая и прочая кредиторская задолженность**

	31 декабря 2006	31 декабря 2005
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	495 655	323 015
Кредиторская задолженность связанных сторон	424 146	703 981
Задолженность перед персоналом	388 024	93 075
Авансы полученные	40 102	29 255
Задолженность по оплате банковских процентов	156 178	5 722
Прочая кредиторская задолженность	224 698	108 573
<b>Итого торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>1 728 803</b>	<b>1 263 621</b>

**22 Задолженность по налогам помимо налога на прибыль**

	31 декабря 2006	31 декабря 2005
Налог на добавленную стоимость	234 076	210 199
Налог на имущество	22 822	11 236
ЕСН	53 217	21 654
Прочие налоги	62 338	15 877
<b>Итого задолженность по налогам помимо налога на прибыль</b>	<b>372 453</b>	<b>258 966</b>

**23 Долгосрочный облигационный заем**

20 июля 2006 года Группа выпустила облигации на 3 млрд. руб. со сроком погашения через 3 года. Эффективная годовая ставка купонного дохода по облигациям составляет 8,95 процента годовых, оплата производится через каждые шесть месяцев. Облигации выпущены по номинальной стоимости.

**24 Резерв по налогам**

	НДС	Штрафы и пени	Итого
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2005</b>	<b>475 682</b>	<b>110 233</b>	<b>585 915</b>
Начисления, отраженные в отчете о прибылях и убытках	5 132	3 065	8 197
Приобретено в составе бизнеса	7 666	6 949	14 615
Восстановлено неиспользованных сумм	(475 682)	(110 233)	(585 915)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2005</b>	<b>12 798</b>	<b>10 014</b>	<b>22 812</b>
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2006</b>	<b>12 798</b>	<b>10 014</b>	<b>22 812</b>
Начисления, отраженные в отчете о прибылях и убытках	430 933	204 558	635 491
Восстановлено неиспользованных сумм	(12 798)	(9 344)	(22 142)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2006</b>	<b>430 933</b>	<b>205 228</b>	<b>636 161</b>

Все резервы, указанные выше, были классифицированы как краткосрочные обязательства, поскольку у Группы нет безусловного права отсрочки их погашения не менее чем на год после отчетной даты.

В связи с вынесением в течение 2006 года ряда негативных судебных постановлений против Группы в отношении возмещения НДС по экспортным операциям, руководство начислило резерв по НДС по экспортным операциям в сумме 295 000 тыс.руб. В течение 2006 года, был начислен дополнительный налоговый резерв на сумму 340 491 тыс. руб. Данный резерв относится к возмещению суммы НДС по экспортным операциям и не подлежащих вычету из налогооблагаемой базы расходов по операциям, связанным с приобретением сырья и материалов.

Также был создан резерв на налог на прибыль в сумме 401 568 тыс. руб, который был включен в текущие обязательства по налогу на прибыль (см. Примечание 33). Таким образом, остаток налогового резерва по налогу на прибыль, отраженного в составе текущих обязательств по налогу на прибыль на 31 декабря 2006 г. составляет 425 598 тыс.руб. (24 030 руб на 31 декабря 2005 г.).

Руководство, на основании своей интерпретации применимого законодательства, пришло к выводу, что позицию по некоторым вопросам налогообложения Группа не сможет отстоять. Согласно оценке руководства Группы, сделанной в результате проведения соответствующих юридических консультаций, убытки, которые может понести Группа в связи с существующими или потенциальными судебными исками, не превысят сумму резерва, признанного в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2006 г.

**25 Выручка от реализации**

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Реализация коксовой продукции на внутреннем рынке	7 251 176	8 995 812
Реализация услуг по переработке штейна на внутреннем рынке	717 222	-
Реализация никеля на внутреннем рынке	1 599 876	-
Реализация услуг по переработке кобальтового концентрата на внутреннем рынке	130 795	-
Реализация штейна на внутреннем рынке	21 788	-
Реализация услуг по переработке никеля на внутреннем рынке	7 230	-
Реализация угля и угольного концентрата на внутреннем рынке	833 264	1 110 101
Реализация чугуновых изделий на внутреннем рынке	481 881	-
Реализация ванадия на внутреннем рынке	296 938	916 456
Реализация изделий порошковой металлургии на внутреннем рынке	336 199	226 832
Реализация услуг по переработке хрома на внутреннем рынке	41 325	-
Реализация железорудного концентрата на внутреннем рынке	663 436	-
Реализация услуг по переработке угля на внутреннем рынке	205 165	279 767
Реализация услуг на внутреннем рынке	13 568	-
Прочая реализация на внутреннем рынке	503 714	219 096
<b>Итого выручка от реализации на внутреннем рынке</b>	<b>13 103 577</b>	<b>11 748 064</b>
Реализация ванадия на экспорт	4 784 798	8 086 941
Реализация кокса на экспорт	687 783	518 419
Реализация никеля на экспорт	1 529 874	-
Реализация изделий порошковой металлургии на экспорт	307 324	320 510
Реализация хрома на экспорт	258 868	144 426
Реализация угольного концентрата на экспорт	203 957	210 777
Реализация чугуновых изделий на экспорт	49 216	-
Реализация железорудного концентрата на экспорт	104 343	-
Прочая реализация на экспорт	24 229	-
<b>Итого выручка от реализации на экспорт</b>	<b>7 950 392</b>	<b>9 281 073</b>
<b>Итого выручка от реализации</b>	<b>21 053 969</b>	<b>21 029 137</b>

**26 Себестоимость реализованной продукции**

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Сырье	11 149 585	13 144 116
Заработная плата и связанные с ней налоги	1 526 574	948 348
Амортизация основных средств	371 321	362 212
Амортизация нематериальных активов	169 000	-
Энергия	616 150	351 488
Прочие услуги	172 457	66 852
Прочие расходы	693 721	306 995
Изменение остатков готовой продукции	(136 405)	(8 981)
<b>Итого себестоимость реализованной продукции</b>	<b>14 562 403</b>	<b>15 171 030</b>

**27 Налоги помимо налога на прибыль**

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Налог на имущество	60 616	36 644
Пени и штрафы	3 522	39 750
Налог на землю	44 953	44 549
Налог на добычу полезных ископаемых	49 040	48 500
Прочие налоги	30 609	72 671
<b>Итого налоги помимо налога на прибыль</b>	<b>188 740</b>	<b>242 114</b>

**28 Расходы по продаже продукции**

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Транспортные услуги	240 256	171 531
Прочие затраты на продажу	20 791	10 372
<b>Итого расходы по продаже продукции</b>	<b>261 047</b>	<b>181 903</b>

**29 Общехозяйственные и административные расходы**

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Заработная плата и связанные с ней налоги	626 350	222 343
Приобретенные управленческие услуги (см. Примечание 35)	180 190	602 588
Прочие приобретенные услуги	171 168	71 446
Амортизация	23 640	17 240
Материалы	45 726	29 118
Прочее	40 589	9 546
<b>Итого общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>1 087 663</b>	<b>952 281</b>

**30 Прочие доходы, нетто**

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
(Убыток)/прибыль от финансовых активов по справедливой стоимости	(16 188)	294 536
Социальная сфера и благотворительность	(141 765)	(138 073)
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций (отрицательный гудвил)	114 288	69 501
Уменьшение/(увеличение) резерва по безнадежным долгам	10 958	(12 784)
Уменьшение/(увеличение) резерва под снижение стоимости запасов	82 791	(48 431)
Расходы от выбытия основных средств	(197 149)	(41 883)
Дивиденды полученные	194	4 688
Прочие операционные доходы/(расходы)	281 594	(22 989)
<b>Итого прочие доходы, нетто</b>	<b>134 723</b>	<b>104 565</b>



## 31 Финансовые доходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Проценты к получению	71 169	174 493
Прочие финансовые доходы	3 899	-
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>75 068</b>	<b>174 493</b>

## 32 Финансовые расходы

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Проценты к уплате	714 946	163 417
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>714 946</b>	<b>163 417</b>

## 33 Расход по налогу на прибыль

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
Текущие расходы по налогу на прибыль	1 302 578	1 141 103
Начисление/(восстановление) резерва по налогу на прибыль	401 568	(286 653)
(Доход)/расход по отложенному налогу на прибыль	(29 681)	108 892
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>1 674 465</b>	<b>963 342</b>

Начисление налогового резерва по налогу на прибыль в 2006 году в сумме 401 568 тыс.руб. в основном относится к принятию к вычету в целях налогообложения затрат по приобретенному сырью и связано с вынесением в течение 2006 года ряда негативных судебных решений в отношении предприятий Группы. Восстановление резерва в течение 2005 года относится к восстановлению резерва по управленческим услугам.

Прибыль до учета налогообложения для целей составления финансовой информации соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>3 670 098</b>	<b>5 490 726</b>
Расчетная сумма налога, начисляемого по ставке 24%	880 824	1 317 774
Налоговый эффект от статей, которые не уменьшают налогооблагаемую базу или не принимаются в расчет налогооблагаемой базы:		
Резерв/(восстановление резерва) по налогу на прибыль	401 568	(286 653)
Резерв/(восстановление) резерва по прочим налогам	147 204	(138 652)
Отчисления на благотворительную деятельность	34 023	33 138
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	(27 429)	(16 680)
Изменение справедливой стоимости товарного кредита	113 409	-
Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу, нетто	124 866	54 415
<b>Итого расход по налогу на прибыль</b>	<b>1 674 465</b>	<b>963 342</b>

## 33 Расход по налогу на прибыль (продолжение)

В результате различий между МСФО и российскими правилами налогового учета возникают временные разницы между балансовой стоимостью некоторых активов и обязательств для целей финансовой отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект от изменения сумм временных разниц отражается по ставке 24 процента.

	31 декабря 2005	Отнесено на счет прибылей и убытков	Приобретение дочерней компаний	31 декабря 2006
<b>Обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>				
Основные средства	485 068	(31 107)	368 213	822 174
Финансовые активы по справедливой стоимости	30 822	(30 401)	(421)	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	44 965	(7 732)	-	37 233
Инвестиции в зависимые компании	89 738	90 092	-	179 830
Нематериальные активы	-	(22 464)	2 614 422	2 591 958
Дебиторская задолженность	-	5 617	-	5 617
Запасы	30 309	(15 527)	-	14 782
Прочее	(200)	4 069	2	3 871
<b>Итого обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>680 702</b>	<b>(7 453)</b>	<b>2 982 216</b>	<b>3 655 465</b>
<b>Отложенные налоговые активы</b>				
Обязательство по восстановлению	(58 158)	45 578	-	(12 580)
Основные средства	-	(21 773)	(584)	(22 357)
Нематериальные активы	-	(16 569)	-	(16 569)
Перенос убытков на будущие периоды	(13 360)	(21 526)	(36 950)	(71 836)
Запасы	(2 747)	(1 117)	(18 709)	(22 573)
Дебиторская задолженность	(17 400)	(13 538)	(24 891)	(55 829)
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	34 168	(46 373)	(12 205)
Кредиторская задолженность	(6 182)	(20 332)	(17 627)	(44 141)
Прочее	(9 730)	( 7 119)	(100)	(16 949)
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>(107 577)</b>	<b>(22 228)</b>	<b>(145 234)</b>	<b>(275 039)</b>
<b>Итого чистые обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>573 125</b>	<b>(29 681)</b>	<b>2 836 982</b>	<b>3 380 426</b>

**33 Расход по налогу на прибыль (продолжение)**

	31 декабря 2004	Отнесено на счет прибылей и убытков	Приобретение дочерней компаний	31 декабря 2005
<b>Обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>				
Основные средства	433 284	(35 241)	87 025	485 068
Финансовые активы по справедливой стоимости	156	30 666	-	30 822
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	46 599	(1 634)	-	44 965
Инвестиции в зависимые общества	-	89 738	-	89 738
Запасы	15 561	14 748	-	30 309
Прочее	-	(200)	-	(200)
<b>Итого обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>495 600</b>	<b>98 077</b>	<b>87 025</b>	<b>680 702</b>
<b>Отложенные налоговые активы</b>				
Обязательство по восстановлению	(64 500)	6 342	-	(58 158)
Перенос убытков на будущие периоды	(26 597)	13 237	-	(13 360)
Запасы	(5 403)	10 043	(7 387)	(2 747)
Дебиторская задолженность	(4 183)	(9 009)	(4 208)	(17 400)
Кредиторская задолженность	(1 608)	(4 574)	-	(6 182)
Прочее	(3 555)	(5 224)	(951)	(9 730)
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>(105 846)</b>	<b>10 815</b>	<b>(12 546)</b>	<b>(107 577)</b>
<b>Итого чистые обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>389 754</b>	<b>108 892</b>	<b>74 479</b>	<b>573 125</b>

Обязательства по отложенному налогу на прибыль в сумме 46 668 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2006 года связаны с переоценкой нематериальных активов, приобретенных в составе бизнеса, осуществленной после даты приобретения.

По состоянию на 31 декабря 2006 года Группа не отразила отложенные налоговые обязательства в отношении налогооблагаемых временных разниц на сумму 1 186 985 тыс.руб. (на 31 декабря 2005г.: 563 508 тыс.руб.), связанных с инвестициями в дочерние компании, т.к. Группа может контролировать сроки восстановления этих временных разниц и не намеревается их реализовывать в обозримом будущем.

## 34 Объединение бизнеса

**ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» и ООО «БКФ Горизонт»**

В течение 2006 года Группа в результате нескольких операций приобрела 100-процентную долю в уставном капитале ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» у связанных сторон, в том числе 60 процентов у членов семьи Зубицких (см. Примечание 1) и дополнительно приобрела эффективную 100 процентную долю в ООО «БКФ Горизонт». Общая стоимость приобретения составила 108 178 тыс. руб., в течение 2006 года Группа выплатила 83 916 тыс.руб. Общая стоимость данного приобретения до даты перехода контроля составила 24 262 тыс. руб., уплаченные до 2006 г. Контроль был получен с 1 июня 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенных предприятий в сумму выручки составил 209 226 тыс. руб., а чистой прибыли – 78 954 тыс. руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 21 148 551 тыс. руб., а чистая прибыль - 2 026 399 тыс. руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также гудвиле, связанном с приобретением ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» и ООО «БКФ Горизонт»:

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	4 984
Финансовые инструменты	11 177
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	14 590
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	148 137
Инвестиции	55 285
Запасы	464
Основные средства	35 724
Прочие внеоборотные активы	4 782
Отложенный налоговый актив	11 207
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	(89 034)
Задолженность по налогам	(7 909)
Отложенное налоговое обязательство	(50)
Прочие обязательства	(300)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерних компаний</b>	<b>187 057</b>
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерних компаний</b>	<b>187 057</b>
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	(78 879)
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>108 178</b>
За вычетом: балансовой стоимости инвестиций в приобретенную компанию до операции приобретения	(24 262)
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенных дочерних компаний	(4 984)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>78 932</b>

Вышеупомянутая приобретенная компания ранее не составляла финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Разница между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью чистых активов приобретенных дочерних компаний возникла в результате операций между связанными сторонами и под влиянием других факторов и напрямую признана в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

## 34 Объединение бизнеса (продолжение)

## ЗАО «Кронтиф - Центр»

В результате приобретения в течение 2006 года 100 процентной доли в уставном капитале ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг», Группа дополнительно приобрела эффективную 34-процентную долю (34 процента голосующих акций) в ЗАО «Кронтиф-Центр», увеличив таким образом свою долю до 51 процента (51 процент голосующих акций). Общая стоимость приобретения ЗАО «Кронтиф-Центр» составила 3 070 тыс. руб. Общая стоимость данного приобретения до даты перехода контроля составила 3 070 тыс.руб. Контроль был получен с 1 июня 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 536 496 тыс. руб., а чистой прибыли –54 063 тыс. руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 21 356 775 тыс. руб., а чистая прибыль –2 015 044 тыс. руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также гудвиле, связанном с приобретением ЗАО «Кронтиф-Центр»:

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	(8 460)
Инвестиции	1 392
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	63 681
Запасы	120 257
Основные средства	56 993
Отложенный налоговый актив	2 052
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	(32 251)
Задолженность по налогам	(9 497)
Кредиты и займы	(90 000)
Отложенное налоговое обязательство	(3 753)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>100 414</b>
За вычетом: доли меньшинства	(49 203)
За вычетом: резерва по переоценке	(13 498)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>	<b>37 713</b>
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	(34 643)
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>3 070</b>
За вычетом: балансовой стоимости инвестиций в приобретенную компанию до операции приобретения	(3 070)
Плюс: денежные средства и их эквиваленты, имеющиеся у приобретенной дочерней компании	8 460
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>8 460</b>

Вышеупомянутая приобретенная компания ранее не составляла финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Разница между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью чистых активов приобретенной дочерней компании возникла в результате операций между связанными сторонами и под влиянием других факторов и напрямую признана в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

## 34 Объединение бизнеса (продолжение)

## ЗАО «ПО Режникель» и ООО «Белый камень»

В течение 2006 года Группа в результате нескольких операций дополнительно приобрела 80 процентов (80 процентов голосующих акций) ЗАО «ПО Режникель», увеличив свою долю до 100 процентов (100 процентов голосующих акций) и дополнительно приобрела эффективную 100 процентную долю в ООО «Белый камень». Общая покупная стоимость приобретения акций составила 1 030 574 тыс. руб., из которых 230 380 тыс. руб. было оплачено в 2005 году. Компания получила контроль, заплатив в 2006 году еще 163 032 тыс. руб. Общая сумма вознаграждения на дату перехода контроля составила 393 412 тыс. руб. Контроль был получен с 1 мая 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 850 303 тыс. руб., а чистой прибыли – 416 793 тыс. руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 21 544 825 тыс. руб., а чистая прибыль – 2 010 720 тыс. руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также о гудвиле, связанном с приобретением ЗАО «ПО Режникель» и ООО «Белый камень».

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	493
Инвестиции	107
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	28 881
Запасы	48 800
Основные средства	405 152
Нематериальные активы	372 215
Отложенный налоговый актив	39 476
Кредиты и займы	(276 946)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	(43 412)
Задолженность по налогам	(17 971)
Отложенное налоговое обязательство	(170 219)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>386 576</b>
За вычетом: доли меньшинства	(180 763)
За вычетом: прибыли зависимой компании после приобретения	(8 485)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерних компаний</b>	<b>197 328</b>
Гудвил, связанный с приобретением	196 084
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>393 412</b>
За вычетом: балансовой стоимости инвестиций в приобретенную компанию до операции приобретения	(230 380)
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенных дочерних компаний	(493)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>162 539</b>

Вышеупомянутые приобретенные компании ранее не составляли финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Гудвил в основном обусловлен высокой прибыльностью приобретенных компаний, ожиданиями значительного синергетического эффекта и экономии затрат.

После получения контроля группа приобрела оставшуюся долю меньшинства за 637 162 тыс. руб.

## 34 Объединение бизнеса (продолжение)

## ОАО «Уфалейникель»

В течение 2006 года Группа дополнительно приобрела 64 процента (64 процента голосующих акций) ОАО «Уфалейникель», увеличив свою долю до 84 процентов (84 процента голосующих акций). Общая стоимость дополнительного приобретения составила 2 744 171 тыс.руб. и была выплачена в течение 2006 года (87 419 тыс. руб. было оплачено в 2005 году). Общая стоимость данного приобретения на дату перехода контроля составила 2 831 590 тыс. руб.

Контроль был получен с 1 сентября 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 3 192 131 тыс. руб., а чистой прибыли – 141 093 тыс. руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 25 762 098 тыс. руб., а чистая прибыль – 1 528 683 тыс.руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также о гудвиле, связанном с приобретением ОАО «Уфалейникель».

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	10 397
Займы выданные	859 185
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	566 607
Запасы	351 385
Основные средства	1 010 843
Нематериальные активы	5 053 926
Отложенный налоговый актив	135 653
Кредиты и займы	(3 047 428)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	(173 490)
Задолженность по налогам	(111 095)
Отложенное налоговое обязательство	(1 395 592)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>3 260 391</b>
За вычетом: доли меньшинства	(533 400)
За вычетом: прибыли зависимой компании после приобретения	(275 794)
За вычетом: резерва по переоценке	(265 458)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>	<b>2 185 739</b>
Гудвил, связанный с приобретением	645 851
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>2 831 590</b>
За вычетом: балансовой стоимости инвестиций в приобретенную компанию до операции приобретения	(87 419)
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенной дочерней компании	(10 397)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>2 733 774</b>

Вышеупомянутая приобретенная компания ранее не составляла финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Гудвил в основном обусловлен высокой прибыльностью приобретенной компании, ожиданиями значительного синергетического эффекта и экономии затрат.

**34 Объединение бизнеса (продолжение)****ОАО «Комбинат КМА Руда»**

В течение 2006 года Группа приобрела 64 процентов (64 процентов голосующих акций) ОАО «Комбинат КМАруда». Общая стоимость приобретения акций составила 5 513 237 тыс. руб. и была выплачена в течение 2006 года. Общая стоимость данного приобретения на дату перехода контроля составила 5 291 362 тыс. руб. и стоимость последующего приобретения долей составила 221 875 тыс.руб. Контроль был получен с 30 сентября 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 776 132 тыс. руб., а чистой прибыли – 203 297 тыс. руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 22 640 453 тыс. руб., а чистая прибыль – 2 436 200 тыс. руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также о гудвиле, связанном с приобретением ОАО «Комбинат КМАруда».

	<b>Справедливая стоимость</b>
Денежные средства и их эквиваленты	17 223
Финансовые инструменты	13 246
Инвестиции	13 194
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность	104 332
Запасы	128 917
Основные средства	1 190 796
Нематериальные активы	5 277 747
Отложенный налоговый актив	12 605
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	(81 820)
Отложенное налоговое обязательство	(1 421 690)
Задолженность по налогам	(95 569)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>5 158 981</b>
За вычетом: доли меньшинства	(2 063 592)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>	<b>3 095 389</b>
Гудвил, связанный с приобретением	2 195 973
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>5 291 362</b>
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенной дочерней компании	(17 223)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>5 274 139</b>

Вышеупомянутая приобретенная компания ранее не составляла финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Гудвил в основном обусловлен высокой прибыльностью приобретенной компании, ожиданиями значительного синергетического эффекта и экономии затрат.



**34 Объединение бизнеса (продолжение)**

*Сравнительные данные*

**ОАО «Полема» и ОАО «Ванадий-Тула»**

В течение 2005 г. Компания в результате нескольких операций со связанными сторонами и внешними компаниями дополнительно напрямую приобрела 41 процент (40 процентов голосующих акций) в ОАО «Полема», таким образом, увеличив свою прямую долю владения до 67 процентов (67 процентов голосующих акций). Общая стоимость приобретения дополнительных акций составила 655 570 тыс. руб. и была выплачена в течение 2005 г. Общая стоимость данного приобретения на дату перехода контроля составила 305 642 тыс. руб., и стоимость приобретения последующих долей составила 349 928 тыс. руб. (без учета денежных средств, приобретенной компании).

Кроме того, в течение 2005 г. Группа дополнительно приобрела 32 процента (38 процентов голосующих акций) в ОАО «Ванадий Тула», таким образом, увеличив свою долю владения до 76 процентов (90 процентов голосующих акций). Общая стоимость приобретения дополнительных акций составила 550 424 тыс. руб. и была выплачена в течение 2005 г. В результате данной операции Группа дополнительно приобрела эффективную долю в 7 процентов (7 процентов голосующих акций) в ОАО «Полема», акциями которой владеет ОАО «Ванадий Тула»

По состоянию на 31 декабря 2004 г. эффективная доля владения в ОАО «Полема» через участие в ОАО «Ванадий Тула» составляла 8 процентов (8 процентов голосующих акций). По состоянию на 31 декабря 2005 г. Группа увеличила свою эффективную долю владения в ОАО «Полема» через участие в ОАО «Ванадий Тула» до 15 процентов (15 процентов голосующих акций) путем дополнительного приобретения акций ОАО «Ванадий Тула» в 2005 году (см. выше, а также Примечание 1).

Контроль над ОАО «Полема» был получен 29 марта 2005 г., соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. Вклад приобретенного предприятия в сумму выручки за период с 29 марта 2005 г. по 31 декабря 2005 г. составил 713 475 тыс. руб., а прибыль с даты приобретения составила 69 754 тыс. руб. В случае, если бы данное приобретение было осуществлено 1 января 2005 г. выручка Группы составила бы 21 239 179 тыс. руб., а прибыль за 2005 г. составила бы 4 661 439 тыс. руб.

## 34 Объединение бизнеса (продолжение)

Ниже представлена информация о приобретенных активах, и обязательствах, и связанном с приобретением гудвиле:

	Балансовая стоимость по МСФО непосредственно перед объединением	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	2 152	2 152
Основные средства	380 306	380 306
Торговая и прочая дебиторская задолженность	158 767	158 767
Запасы	199 345	199 345
Прочие внеоборотные активы	212	212
Кредиты и займы	(279 758)	(279 758)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	(85 013)	(85 013)
Задолженность по налогам	(10 694)	(10 694)
Прочие обязательства	(82 714)	(82 714)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>282 603</b>	<b>282 603</b>
За вычетом: доли меньшинства		(115 871)
За вычетом: ранее приобретенной доли участия		(3 241)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>		<b>163 491</b>
Гудвил, связанный с приобретением		621 066
<b>Общая стоимость приобретения</b>		<b>784 557</b>
За вычетом: балансовой стоимости инвестиций в приобретенную компанию до операции приобретения		(478 915)
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющих у приобретенной дочерней компании		(2 152)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>		<b>303 490</b>

Гудвил в основном обусловлен высокой прибыльностью приобретенной компании, ожиданиями значительного синергетического эффекта и экономии затрат.

## ООО «Аттик-Инвест»

В течение 2005 г. Группа приобрела 100 процентную долю в уставном капитале ООО «Аттик-Инвест». Общая стоимость приобретения составила 10 015 тыс. руб. и была выплачена в течение 2005 г. Контроль был получен с 1 апреля 2005 г., соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2005 года на долю приобретенной дочерней компании приходится 1 540 тыс. руб. убытка. Если бы приобретение состоялось 1 января 2005 г., выручка Группы составила бы 21 037 525 тыс. руб., а прибыль за 2005 г. – 4 672 764 тыс. руб.

**34 Объединение бизнеса (продолжение)**

Ниже представлена информация о приобретенных активах, и обязательствах, и связанном с приобретением гудвиле:

	Балансовая стоимость по МСФО непосредственно перед объединением	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	6	6
Основные средства	42 805	42 805
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 875	1 875
Кредиты и займы	(15 607)	(15 607)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	(196)	(196)
Прочие обязательства	(7 207)	(7 207)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>21 676</b>	<b>21 676</b>
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>		<b>21 676</b>
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций		(11 661)
<b>Общая стоимость приобретения</b>		<b>10 015</b>
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенной дочерней компании		(6)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>		<b>10 009</b>

Сумма превышения справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций отражена в составе отчета о прибылях и убытках.

**ООО «Консалтинвест»**

В течение 2005 г. Группа приобрела 100 процентную долю в уставном капитале ООО «Консалтинвест 2000». Общая стоимость приобретения составила 5 389 тыс. руб. и была выплачена в течение 2005 г. Контроль был получен с 30 апреля 2005 г., соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2005 г. на долю приобретенной дочерней компании приходится 2 548 тыс. руб. прибыли. Если бы приобретение состоялось 1 января 2005 г., выручка Группы составила бы 21 055 611 тыс. руб., а ее прибыль за 2005 г. – 4 707 735 тыс.руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах, и обязательствах, и связанном с приобретением гудвиле:

	Балансовая стоимость по МСФО непосредственно перед объединением	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	590	590
Основные средства	112 527	112 527
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10 612	10 612
Кредиты и займы	(43 218)	(43 218)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	(5 392)	(5 392)
Задолженность по налогам	(254)	(254)
Прочие обязательства	(15 979)	(15 979)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>58 886</b>	<b>58 886</b>
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>		<b>58 886</b>
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций		(53 497)
<b>Общая стоимость приобретения</b>		<b>5 389</b>
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенной дочерней компании		(590)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>		<b>4 799</b>

**34 Объединение бизнеса (продолжение)**

Сумма превышения справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций отражена в отчете о прибылях и убытках.

**Прочие**

В течение 2005 г. Группа создала ООО Инвестиционная компания «Тулачермет» со 100 процентным участием в уставном капитале. Общая стоимость вложения составила 10 тыс. руб.

**35 Расчеты и операции со связанными сторонами**

Для целей составления настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Сведения о стороне, которая является владельцем Компании, раскрыты в Примечании 1.

**Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2006 года:**

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность:</b>			
Валовая величина задолженности покупателей и заказчиков	51 814	336 341	388 155
Валовая величина прочей дебиторской задолженности	11 618	1	11 619
Займы выданные	319 080	-	319 080
Проценты по займам выданным	5 479	-	5 479
<b>Кредиты и займы полученные</b>	-	496 876	496 876
<b>Текущая кредиторская задолженность:</b>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	403 236	20 910	424 146
Проценты по займам полученным	-	12 821	12 821

**Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2005 года**

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность:</b>			
Задолженность покупателей и заказчиков	322 616	22 671	345 287
Прочая дебиторская задолженность	2 191	20 146	22 337
Займы выданные	22 846	418 946	441 792
Проценты по займам выданным	128	2 792	2 920
<b>Кредиты и займы полученные</b>	19 117	-	19 117
<b>Текущая кредиторская задолженность:</b>			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая кредиторская задолженность	676 890	27 091	703 981

## 35 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Операции со связанными сторонами за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2006 г.

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Реализация на внутреннем рынке:</b>			
Реализация коксовой продукции	40 568	4 938 393	4 978 961
Реализация угольного концентрата	-	106	106
Реализация ванадия	270 788	-	270 788
Услуги по переработке хрома	-	37 683	37 683
Реализация изделий порошковой металлургии	7 222	-	7 222
Услуги по переработке штейна	-	716 221	716 221
Реализация штейна	-	21 787	21 787
Услуги по переработке никеля	-	7 230	7 230
Реализация никеля	-	87 860	87 860
Реализация железорудного концентрата	-	424 375	424 375
Выручка от прочей реализации	23 641	270 691	294 332
<b>Реализация на экспорт:</b>			
Реализация ванадия	4 569 651	-	4 569 651
Реализация хрома	116 005	-	116 005
Услуги по переработке хрома	4 630	-	4 630
Реализация изделий порошковой металлургии	98 374	-	98 374
Реализация никеля	1 359 669	-	1 359 669
Выручка от прочей реализации	2 317	2	2 319
<b>Приобретение товаров и услуг:</b>			
Приобретение сырья и материалов	(4 134 568)	(626 917)	(4 761 485)
Приобретение других услуг	(4 101)	(13 954)	(18 055)
Приобретение энергии	-	(106 396)	(106 396)
Прочие производственные расходы	(4 249)	(20 206)	(24 455)
Расходы по продаже продукции	-	(9 387)	(9 387)
Приобретение управленческих услуг	(180 190)	-	(180 190)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	(7)	(12 885)	(12 892)
Прочие операционные доходы, нетто	43	6 772	6 815
Проценты к уплате	-	(30 863)	(30 863)

В дополнение к операциям, приведенным в таблице выше, в течение года, закончившегося 31 декабря 2006 года, Группа приобрела новые дочерние компании у связанных сторон – ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» и ЗАО «Кронтиф-Центр» (см. Примечание 34).

## 35 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Операции со связанными сторонами за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2005 года

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Реализация на внутреннем рынке:</b>			
Реализация коксовой продукции	34 766	6 120 758	6 155 524
Реализация ванадия	916 456	-	916 456
Услуги по переработке хрома	-	18 009	18 009
Выручка от прочей реализации	8 674	52 073	60 747
<b>Реализация на экспорт:</b>			
Реализация ванадия	1 084 982	-	1 084 982
Реализация хрома	143 272	-	143 272
Реализация изделий порошковой металлургии	124 037	-	124 037
<b>Прочий доход:</b>			
Проценты к получению	3 782	52 906	56 688
<b>Приобретение товаров и услуг:</b>			
Приобретение сырья и материалов	(7 274 538)	(87 967)	(7 362 505)
Приобретение других услуг	(4 652)	(10 143)	(14 795)
Приобретение энергии	-	(148 903)	(148 903)
Прочие производственные расходы	-	(17 767)	(17 767)
Расходы по продаже продукции	(1 204)	(8 346)	(9 550)
Приобретение управленческих услуг	(602 588)	-	(602 588)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	(35)	(28 459)	(28 494)
Прочие операционные доходы / (расходы), нетто	(180)	1 607	1 427

## Выплата вознаграждения основному управленческому персоналу

Компенсационные выплаты основному руководству включены в состав общехозяйственных и административных расходов в отчете о прибылях и убытках и составляют 165 707 тыс. руб. за год, окончившийся 31 декабря 2006 года и 10 902 тыс. руб. за год, закончившийся 31 декабря 2005 г. Количество ключевых руководителей, которым были предоставлены компенсационные выплаты за год, закончившийся 31 декабря 2006 г., составило 37 человека и 9 человек - за год, закончившийся 31 декабря 2005 г.

**36 Существенные неденежные операции**

Следующие операции инвестиционного и финансового характера были проведены без использования денежных средств и их эквивалентов и исключены из отчета о движении денежных средств:

	За год, закончившийся 31 декабря 2006	За год, закончившийся 31 декабря 2005
<b>Неденежные операции</b>		
Приобретение основных средств в форме взаимозачета	(69 433)	(56 723)
Поступления от продажи основных средств в форме взаимозачета	3 131	-
Приобретение инвестиций	(36 012)	-
Погашение кредита	(27 426)	(560 000)
Налог на прибыль, уплаченный в неденежной форме	(52 424)	-
Прочие	4 834	325
<b>Неденежные операции</b>	<b>(177 330)</b>	<b>(616 398)</b>

**37 Условные и договорные обязательства, операционные риски****Договорные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2006 г. у Группы отсутствовали существенные контрактные обязательства по приобретению основных средств.

**Налоги**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Группа по итогам 2006 года восстановила неиспользованные суммы резерва по налогам в размере 37 950 тыс. руб., ввиду того, что Группа успешно отстояла в апелляционном суде свою позицию о возможности включения стоимости управленческих услуг, понесенных в 2004 году, в базу по налогу на прибыль. Тем не менее, руководство Группы полагает, что существует средний риск того, что налоговые органы предъявят аналогичные претензии к другим предприятиям Группы и за иные периоды. По состоянию на 31 декабря 2006 года сумма НДС, налога на прибыль, пени и штрафов, возможных к предъявлению налоговыми органами, приблизительно равна 1 132 000 тыс. руб. (2005 год: 878 965 тыс. руб.), причем большая часть этой суммы относится к рискам, касающимся управленческих услуг. Соответственно, резерв по данным налоговым претензиям не отражался в финансовой отчетности.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2006 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существует значительное сомнение в сохранении указанного положения Группы, в финансовой отчетности отражены надлежащие обязательства. Такие обязательства, начисленные по состоянию на 31 декабря 2006 года и на 31 декабря 2005 года, составляют 1 061 759 тыс. руб. и 46 842 тыс. руб. соответственно и включены в состав налогового резерва и текущих обязательств по налогу на прибыль.

**37 Условные и договорные обязательства, операционные риски (продолжение)**

**Страховые полисы**

По состоянию на 31 декабря 2006 г. Группа имела ограниченное количество страховых полисов в отношении ее активов и операционной деятельности, обязательств перед третьими лицами или других страхуемых рисков.

**Вопросы охраны окружающей среды**

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство, и позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения постоянно меняется. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться существенными. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

**Судебные разбирательства**

В течение года Группа принимала участие (как в качестве истца, так и в качестве ответчика) в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы, и которые не были бы признаны или раскрыты в финансовой отчетности.

**Соблюдение условий лицензионных соглашений**

Периодически Группу проверяют различные государственные органы, отвечающие за контроль и надзор за соблюдением условий лицензионных соглашений. Группа оперативно реагирует и предоставляет подробные отчеты по всем предписаниям по результатам проверок, а также, где это необходимо, согласовывает с уполномоченными органами планы устранения недостатков. Санкции за несоблюдение условий соглашений или требований законодательства, начисляемые по результатам проверок, могут включать в себя штрафы, пени, ограничение прав по лицензиям и даже отзыв лицензий. Руководство считает, что вопросы соблюдения условий лицензионных соглашений, включая внесение изменений в программу работ или финансовые мероприятия, будут решаться посредством переговоров, мер по исправлению недостатков или иных корректировочных действий. По мнению руководства, эти вопросы будут решаться без каких-либо отрицательных последствий для финансового положения Группы и результатов ее деятельности, отражаемых в отчете о прибылях и убытках и отчете о движении денежных средств.



**37 Условные и договорные обязательства, операционные риски (продолжение)**

Месторождения угля Группы находятся на территории администрации Кемеровской области, месторождения силикатных кобальт-никелевых руд – на территории администрации Челябинской области, месторождения железистых кварцитов – на территории администрации Белгородской области. Лицензии на их разработку были выданы Министерством природных ресурсов РФ, и Группа уплачивает налог на добычу природных ископаемых за право разрабатывать эти запасы.

Держатель лицензии	Участок недр	Срок действия	Запасы полезных ископаемых: ABC1C2 (млн. тонн)
ООО «Горняк»	Участок Абрамовский Глушинского каменноугольного месторождения (Шахта «Романовская – 1»)	апрель 2022	22
ООО «Шахта Бутовская»	Бутовский-Западный и Чесноковский участок Кемеровского каменноугольного месторождения (Шахта «Бутовская»)	январь 2014	111
ЗАО «Сибирские ресурсы»	Кедровско-Крохалевское каменноугольное месторождение (Шахта «Владимирская»)	март 2021	6
ООО «Участок Коксовый»	Участок Коксовый (Шахта им. Вахрушева)	декабрь 2020	6
ОАО «Кокс»	Участок Никитинский-2	сентябрь 2025	109
ОАО «Уфалейникель» и ЗАО ПО «Режникель»	Лицензия на добычу силикатных кобальт- никелевых руд	декабря 2027	31
ОАО «Комбинат КМАруда»	Лицензия на добычу железистых кварцитов на Коробковском месторождении	январь 2026	75

Руководство считает, что действующее законодательство дает Группе право требовать продления срока действия лицензий после указанных в лицензиях сроков, и намеревается воспользоваться данным правом.

**Условия ведения деятельности Группы**

Хотя в экономической ситуации наметились тенденции к улучшению, экономике Российской Федерации по-прежнему присущи определенные черты развивающегося рынка. В частности неконвертируемость российского рубля в большинстве стран, а также сравнительно высокая инфляция. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

**38 Финансовые риски****Кредитные риски**

Финансовые активы, по которым у компаний Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков и выданными займами. Группой разработаны процедуры, обеспечивающие уверенность, что продажа товаров и услуг производится только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Группы нет прочей существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имеют минимальный риск дефолта.

**Риски, связанные с изменением процентных ставок**

Поскольку Группа не имеет значительных активов, приносящих процентный доход. Риск изменения ставки процента возникает у Группы по краткосрочным и долгосрочным займам. Займы, предоставленные по фиксированным ставкам процента, подвергают Группу риску влияния изменения ставки процента на справедливую стоимость. На конец года 100% долгосрочных займов были с фиксированными ставками процента.

**Риск ликвидности**

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств и обращающихся на рынке ценных бумаг и возможности оперативного управления при возникающем дисбалансе. Вследствие динамичного характера деятельности основных компаний казначейский отдел Группы ставит своей целью обеспечение гибкости финансирования за счет доступности открытых кредитных линий.

**Справедливая стоимость**

Балансовая стоимость краткосрочных финансовых активов и обязательств рассматривается как приблизительно равная их справедливой стоимости.

Справедливой стоимостью финансовых инструментов считается та, по которой может быть осуществлена сделка по их продаже между заинтересованными сторонами, не находящимися в стадии ликвидации или не реализующими имущество в принудительном порядке. Лучшим подтверждением справедливой стоимости финансовых инструментов является их текущая биржевая котировка на постоянно действующем активном рынке.

Справедливая стоимость финансовых инструментов была определена Группой с использованием имеющейся информации о текущих рыночных котировках, если таковые имелись, и соответствующих методик оценки. Тем не менее, при интерпретации рыночных данных, использованных при определении справедливой стоимости финансовых инструментов, необходимо использование профессионального суждения. Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи определенные черты развивающегося рынка, и в текущих экономических условиях активность финансовых рынков является ограниченной. Рыночные котировки могут быть устаревшими или сложившимися в результате осуществления операций, носящих вынужденный, нерыночный характер, и таким образом, не отражающими справедливую стоимость финансовых инструментов. Руководство Группы использовало в своих оценках всю имеющуюся рыночную информацию при оценке справедливой стоимости финансовых инструментов.

**38 Финансовые риски (продолжение)**

**Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости.** Торговые и имеющиеся в наличии для продажи инвестиции отражаются в бухгалтерском балансе по справедливой стоимости. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

Справедливая стоимость рассчитывается на основе котируемых рыночных цен, за исключением некоторых инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи, по которым внешние независимые рыночные котировки отсутствуют. Справедливая стоимость этих ценных бумаг была определена руководством Группы на основании результатов недавней продажи долей в компаниях – объектах инвестиций несвязанным третьим сторонам, анализа прочей информации, такой как дисконтированные денежные потоки и финансовая информация о компаниях – объектах инвестиций, а также на основании применения других методик оценки. В ходе применения методов оценки требовались некоторые допущения, не основанные на наблюдаемых рыночных данных. Переход от таких допущений к какому-либо возможному и обоснованному альтернативному варианту не приведет к существенному изменению показателей объема прибыли, доходов, суммы активов или обязательств.

**Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости.** Справедливая стоимость размещения средств с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых поступлений будущих денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Ставки дисконтирования зависят от кредитного риска со стороны контрагента. Балансовая стоимость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков приблизительно равна ее справедливой стоимости.

**Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости.** Справедливая стоимость оценивается на основе рыночных котировок, если таковые имеются. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночной котировки, основывается на дисконтировании ожидаемых денежных потоков с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, подлежащих погашению по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства с неопределенным сроком погашения»), рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства.

**39 События после отчетной даты**

**Выпуск облигаций**

В марте 2007 года Компания разместила облигации, номинированные в рублях, на 5 миллиардов рублей. Ставка купона была установлена в размере 8,7 процентов годовых, купонный доход выплачивается каждые полгода. Срок погашения облигаций - 15 марта 2012 года. По выпуску предусмотрена трехлетняя оферта. Привлеченные денежные средства были направлены на частичное погашение банковских кредитов, имеющих более высокую ставку процента, а также на приобретение дополнительной доли участия в ОАО «Комбинат КМА Руда».

**Выкуп доли меньшинства**

В марте 2007 года Группа, совершив ряд сделок, увеличила принадлежащую ей долю акций в ОАО «Комбинат КМА руда» с 64 процентов (64 процентов голосующих акций) до 94 процентов (94 процентов голосующих акций), заплатив за это 2 620 млн.руб. В настоящее время руководство оценивает распределение справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств.

**Покупка дочерних обществ**

В апреле 2007 года Группа приобрела 55 процентов (55 процентов голосующих акций) Словенской Стальной Группы, заплатив за это 105 млн.евро. В настоящее время руководство оценивает распределение справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств.

Группа завершит оценку справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств в срок до 31 декабря 2007 года.

**Погашение кредитов**

В апреле 2007 года Группа погасила долгосрочные банковские кредиты на сумму 2 420 млн.руб.

**Приложение 9.**  
**Консолидированная финансовая отчетность по**  
**МСФО за 2007 г.**

**ОАО «КОКС»**

**Консолидированная финансовая отчетность,  
подготовленная в соответствии с МСФО**

**За год, закончившийся 31 декабря 2007 г.**

## Заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров открытого акционерного общества «Кокс»

- 1 Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Кокс» (далее – «Компания») и его дочерних обществ (далее – «Группа»), представленной на страницах 4 – 68, которая включает консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2007 года, а также консолидированные отчеты о прибылях и убытках, движении денежных средств и изменении капитала за год, закончившийся на указанную дату, а также существенные положения учетной политики и прочие примечания к финансовой отчетности.

### *Ответственность руководства за составление финансовой отчетности*

- 2 Руководство Компании несет ответственность за составление и объективное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с составлением и объективным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики; и использование обоснованных применительно к обстоятельствам бухгалтерских оценок.

### *Ответственность аудитора*

- 3 Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о представленной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.
- 4 Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и объективным представлением финансовой отчетности компании с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Кроме того, аудит включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.
- 5 Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и необходимыми для выражения нами мнения аудитора.

*Мнение аудитора*

- 6 По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность во всех существенных аспектах объективно отражает финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2007 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

*280 PricewaterhouseCoopers Audit*

Москва, Российская Федерация  
14 мая 2008 г.



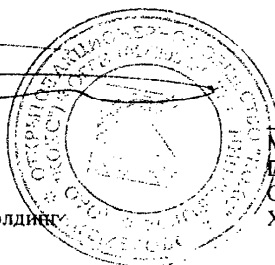
**ОАО «Кокс»**

**Консолидированный бухгалтерский баланс на 31 декабря 2007 г.**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2007	31 декабря 2006
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы:</b>			
Основные средства	7	26 600 409	11 348 512
Прочие нематериальные активы	8	12 363 032	12 741 824
Гудвил	9	8 273 175	5 263 923
Инвестиции в зависимые общества	10	18 586	1 578 982
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	56 529	32 752
Долгосрочные займы выданные	14	94 900	-
Отложенный налоговый актив	32	267 543	87 222
Прочие внеоборотные активы		338 335	44 498
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>48 012 509</b>	<b>31 097 713</b>
<b>Оборотные активы:</b>			
Запасы	12	9 345 249	2 477 411
Финансовые активы по справедливой стоимости		31 035	8 599
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	5 406 197	1 028 663
НДС к возмещению		2 897 062	1 207 944
Авансы выданные	15	1 212 826	319 854
Краткосрочные займы выданные	13	1 364 873	319 210
Денежные средства, ограниченные в использовании		76 256	3 215
Денежные средства и их эквиваленты	16	2 927 894	166 836
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>23 261 392</b>	<b>5 531 732</b>
<b>Итого активы</b>		<b>71 273 901</b>	<b>36 629 445</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	17	213 427	213 427
Нераспределенная прибыль	18	22 011 961	12 227 530
Резерв по переоценке	18	303 859	308 366
Резерв по курсовым разницам	18	81 795	1 341
<b>Капитал, причитающийся акционерам Компании</b>		<b>22 611 042</b>	<b>12 750 664</b>
Доля меньшинства		5 425 249	2 794 680
Резерв под опцион «пут» на приобретение доли меньшинства	33	(1 704 184)	-
<b>Чистая доля меньшинства</b>		<b>3 721 065</b>	<b>2 794 680</b>
<b>Итого капитал</b>		<b>26 332 107</b>	<b>15 545 344</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства:</b>			
Резерв под обязательство по восстановлению	19	289 120	38 215
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	32	3 474 275	3 467 648
Прочие долгосрочные кредиты и займы	20	10 467 135	3 127 342
Долгосрочная часть товарного кредита	20	1 639 708	2 060 919
Долгосрочный облигационный заем	23	8 000 000	3 000 000
Пенсионное обязательство		295 690	-
Прочие долгосрочные обязательства и резервы		125 486	1 039
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>24 291 414</b>	<b>11 695 163</b>
<b>Краткосрочные обязательства:</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	6 193 140	1 725 420
Текущие обязательства по налогу на прибыль		933 887	573 207
Задолженность по налогам помимо налога на прибыль	22	616 782	372 453
Резерв под обязательство по восстановлению	19	7 692	12 789
Обязательство по опциону «пут» на приобретение доли меньшинства	33	1 704 184	-
Резерв по налогам	24	47 040	636 161
Прочие резервы		7 888	-
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	20	10 776 836	5 649 913
Краткосрочная часть товарного кредита	20	362 931	418 995
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>20 650 380</b>	<b>9 388 938</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>44 941 794</b>	<b>21 084 101</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>71 273 901</b>	<b>36 629 445</b>

Е. Б. Зубицкий  
Генеральный директор  
ООО Управляющая компания  
Промышленно-Металлургический Холдинг



М.С. Селезнева  
Главный бухгалтер  
ООО Управляющая компания Промышленно-Металлургический  
Холдинг

28 апреля 2008 г.

Прилагаемые примечания на стр. 9-68 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006*
<b>Продолжающаяся деятельность:</b>			
Выручка от реализации	25	46 377 304	15 892 139
Себестоимость реализованной продукции	26	(30 677 798)	(10 257 781)
в том числе (в информационных целях):			
Амортизация основных средств		(1 103 147)	(379 379)
Амортизация нематериальных активов		(545 345)	(169 000)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>15 699 506</b>	<b>5 634 358</b>
Расходы по продаже продукции	28	(1 295 649)	(229 194)
Общехозяйственные и административные расходы	29	(2 500 200)	(976 550)
в том числе (в информационных целях):			
Амортизация основных средств		(117 420)	(26 613)
Амортизация нематериальных активов		(4 332)	-
Налоги помимо налога на прибыль	27	(371 882)	(177 662)
(Резерв)восстановление резерва по налогам	24	(47 040)	22 142
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	1,33	1 805 737	114 288
Прочие доходы, нетто	30	185 847	153 291
<b>Операционная прибыль</b>		<b>13 476 319</b>	<b>4 540 673</b>
Финансовые доходы	31	187 556	67 458
Изменение справедливой стоимости товарного кредита		(262 880)	(472 536)
Проценты к уплате		(1 757 833)	(666 405)
Доля в прибыли зависимых обществ, нетто	10	272 993	267 831
Курсовая прибыль, нетто		36 725	12 467
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>11 952 880</b>	<b>3 749 488</b>
Расходы по налогу на прибыль	32	(2 234 361)	(1 104 974)
<b>Прибыль от продолжающейся деятельности</b>		<b>9 718 519</b>	<b>2 644 514</b>
<b>Прекращенная деятельность:</b>			
Убыток от операций по прекращенной деятельности	34	(30 958)	(648 881)
Прибыль от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности	34	1 877 684	-
<b>Прибыль от прекращенной деятельности</b>		<b>1 846 726</b>	<b>(648 881)</b>
<b>Прибыль за год</b>		<b>11 565 245</b>	<b>1 995 633</b>
<b>Прибыль, относящаяся к:</b>			
Доле акционеров Компании		10 348 855	1 907 658
Доле меньшинства		1 126 390	87 975
<b>Прибыль за год</b>		<b>11 565 245</b>	<b>1 995 633</b>

\* Классификация сопоставимых показателей за 2006 год изменена в соответствии с требованиями IFRS 5 в отношении представления финансовых результатов по прекращенной деятельности в финансовой отчетности (см. Примечание 34)

## ОАО «Кокс»

Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.  
(продолжение)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006*
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>			
Прибыль до налогообложения		11 952 880	3 749 488
Поправки на:			
Амортизация основных средств	26,29	1 220 567	405 992
Амортизация нематериальных активов	26,29	549 677	169 000
Финансовые доходы	31	(187 556)	(67 458)
Изменение справедливой стоимости товарного кредита		262 880	472 536
Проценты к уплате		1 757 833	666 405
Убыток/(прибыль) от финансовых активов по справедливой стоимости	30	(467 900)	16 191
Резерв по налогам	24	47 040	(22 142)
Резерв по отпускам		27 728	65 059
Доля в прибыли зависимых обществ	10	(272 993)	(267 831)
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	1,33	(1 805 737)	(114 288)
Неденежное погашение товарного кредита		(872 089)	(137 877)
Неденежные операции	36	(162 978)	(177 330)
Прочие эффекты		(99 122)	121 864
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>11 950 230</b>	<b>4 879 609</b>
<b>Изменения в оборотном капитале (исключая эффект от приобретения дочерних компаний)</b>			
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		2 062 281	2 756 546
Увеличение запасов		(532 576)	(233 663)
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(996 629)	(226 696)
(Уменьшение)/увеличение задолженности по налогам помимо налога на прибыль		(41 836)	25 424
Изменение пенсионного обязательства		(5 179)	-
Изменение обязательства по восстановлению	19	(2 282)	(1 529)
Изменение прочих обязательств		(3 303)	-
<b>Поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>12 430 706</b>	<b>7 199 691</b>
Налог на прибыль уплаченный		(2 052 786)	(1 144 795)
<b>Чистые денежные средства, полученные от продолжающейся операционной деятельности</b>		<b>10 377 920</b>	<b>6 054 896</b>
<b>Чистые денежные средства, полученные от прекращенной операционной деятельности</b>		<b>(283 547)</b>	<b>(1 111 592)</b>
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>10 094 373</b>	<b>4 943 304</b>
<b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств		(4 550 799)	(3 219 914)
Поступления от продажи основных средств		63 623	135 676
Поступления от продажи финансовых активов по справедливой стоимости, нетто		573 483	1 532 072
Приобретение дочерних компаний, за вычетом имеющихся у них денежных средств	33	(6 019 853)	(8 257 844)
Приобретение доли меньшинства в дочерних компаниях	1	(3 879 227)	(987 089)
Продажа дочерних компаний, за вычетом имеющихся у них денежных средств	34	2 651 958	-
Приобретение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(721 711)	(801)
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		29 888	59 521
Изменение в остатках денежных средств, ограниченных в использовании		(65 643)	(3 215)
Займы выданные		(1 712 054)	(392 734)
Погашение займов выданных		497 876	514 608
Проценты, полученные по займам выданным		57 853	69 696
Полученные дивиденды		810	194
Продажа/(приобретение) нематериальных и прочих внеоборотных активов		(35 372)	3 687
<b>Чистые денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность</b>		<b>(13 109 168)</b>	<b>(10 546 143)</b>

Прилагаемые примечания на стр. 9-68 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

**ОАО «Кокс»**

**Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.**  
**(продолжение)**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006*
<b>Денежные средства от финансовой деятельности</b>		
Получение кредитов и займов	38 969 346	17 992 939
Погашение кредитов и займов	(30 928 313)	(10 951 905)
Уплата процентов по кредитам и займам	(1 287 980)	(564 491)
Дивиденды выплаченные	(1 137 440)	(1 985 223)
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>5 615 613</b>	<b>4 491 320</b>
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>2 600 818</b>	<b>(1 111 519)</b>
Влияние изменения валютных курсов	47 037	-
<b>Чистые денежные средства и их эквиваленты на начало периода, включая</b>	<b>(1 186 169)</b>	<b>(74 650)</b>
Денежные средства и их эквиваленты	166 836	403 697
Банковский овердрафт	(1 353 005)	(478 347)
<b>Чистые денежные средства и их эквиваленты на конец периода, включая</b>	<b>1 461 686</b>	<b>(1 186 169)</b>
Денежные средства и их эквиваленты	2 927 894	166 836
Банковский овердрафт	(1 466 208)	(1 353 005)

\* Классификация сопоставимых показателей за 2006 год изменена в соответствии с требованиями IFRS 5 в отношении представления финансовых результатов по прекращенной деятельности в финансовой отчетности (см. Примечание 34)

Прилагаемые примечания на стр. 9-68 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

ОАО «Кокс»

Консолидированный отчет об изменении капитала за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Резерв по курсовым разницам	Резерв по переоценке	Нераспределенная прибыль	Капитал, причитающийся акционерам Компании	Доля меньшинства	Итого капитал
<b>Остаток на 31 декабря 2005 г.</b>	<b>213 427</b>	-	-	<b>12 369 956</b>	<b>12 583 383</b>	<b>375 511</b>	<b>12 958 894</b>
Прибыль за год от продолжающейся деятельности	-	-	-	2 419 085	2 419 085	225 429	2 644 514
Убыток за год от прекращенной деятельности	-	-	-	(511 427)	(511 427)	(137 454)	(648 881)
<b>Итого прибыль за год</b>	-	-	-	<b>1 907 658</b>	<b>1 907 658</b>	<b>87 975</b>	<b>1 995 633</b>
Курсовые разницы	-	1 341	-	-	1 341	168	1 509
Объединение бизнеса (Примечание 33)	-	-	308 366	-	308 366	2 826 958	3 135 324
Приобретение доли меньшинства в дочерних обществах	-	-	-	-	-	(495 932)	(495 932)
Дивиденды (Примечание 18)	-	-	-	(2 050 084)	(2 050 084)	-	(2 050 084)
<b>Остаток на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>213 427</b>	<b>1 341</b>	<b>308 366</b>	<b>(2 050 084)</b>	<b>(1 740 377)</b>	<b>2 331 194</b>	<b>590 817</b>
Прибыль за год от продолжающейся деятельности	-	-	-	8 624 854	8 624 854	1 093 665	9 718 519
Убыток за год от прекращенной деятельности	-	-	-	1 814 001	1 814 001	32 725	1 846 726
<b>Итого прибыль за год</b>	-	-	-	<b>10 438 855</b>	<b>10 438 855</b>	<b>1 126 390</b>	<b>11 565 245</b>
Курсовые разницы	-	80 454	(145)	-	80 309	55 836	136 145
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (Примечание 11 и 18)	-	-	9 679	-	9 679	-	9 679
Списание резерва переоценки на счет нераспределенной прибыли (Примечание 18)	-	-	(14 041)	14 041	-	-	-
Создание резерва под опцион «пут» на приобретение доли меньшинства	-	-	-	-	-	(1 704 184)	(1 704 184)
Объединение бизнеса (Примечание 33)	-	-	-	31 563	31 563	5 364 212	5 395 775
Продажа дочерних компаний (Примечание 34)	-	-	-	-	-	133 474	133 474
Приобретение доли меньшинства в дочерних обществах	-	-	-	-	-	(3 625 637)	(3 625 637)
Дивиденды (Примечание 18)	-	-	-	(700 028)	(700 028)	(423 706)	(1 123 734)
<b>Остаток на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>213 427</b>	<b>81 795</b>	<b>303 859</b>	<b>22 011 961</b>	<b>(578 477)</b>	<b>3 721 065</b>	<b>26 332 107</b>

Прилагаемые примечания на стр. 9-68 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

**1 Общая информация об ОАО «Кокс» и его дочерних обществах**

ОАО «Кокс» («Компания» или «Кокс») было организовано на основе государственного предприятия «Кемеровский коксохимический комбинат», созданного в 1924 году. ОАО «Кокс» было учреждено как открытое акционерное общество 30 июля 1993 года в рамках российской программы приватизации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул.1-ая Стахановская, 6.

Основной деятельностью ОАО «Кокс» и его дочерних обществ («Группа») является добыча угля, производство кокса и угольного концентрата, никеля, железорудного концентрата, а также производство продукции порошковой металлургии (изделия из высококичистого хрома) и стали. Производственные мощности Группы, главным образом, расположены в городе Кемерово Кемеровской области, в городе Тула, Тульской области, Челябинской области Российской Федерации («РФ») и в Республике Словения. Продукция реализуется в Российской Федерации и экспортируется за рубеж.

По состоянию на 31 декабря 2007 года 93,52 процента (93 процента по состоянию на 31 декабря 2006 года) акций Компании принадлежат членам семьи Зубицких: Зубицкому Б.Д., Зубицкому Е.Б. и Зубицкому А.Б.

Основные дочерние общества Группы представлены ниже:

Название компании	Страна регистрации	Вид деятельности	Прим	Доля голосующих акций на	
				31 декабря 2007	31 декабря 2006
ОАО «Ванадий-Тула»	РФ	Производство феррованадия и пентоксида ванадия	(1.1)	0%	90%
ОАО «ЦОФ Березовская»	РФ	Производство угольного концентрата		98%	98%
ООО «Торговый дом Кемерово-Кокс»	РФ	Торговая деятельность		100%	100%
ООО «Участок Коксовый»	РФ	Добыча угля		100%	100%
ООО «Горняк»	РФ	Добыча угля		100%	100%
ЗАО «Сибирские ресурсы»	РФ	Добыча угля		100%	100%
ЗАО «Инертник»	РФ	Производство инертной пыли		100%	100%
ОАО «Полема»	РФ	Производство хрома	(1.4)	94%	90%
ООО «Консалтинвест 2000»	РФ	Сдача в аренду недвижимого имущества		100%	100%
ООО «Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»	РФ	Оказание услуг по управлению		100%	100%
ЗАО ПО «Режникель»	РФ	Производство никеля в штейне		100%	100%
ОАО «Уфалейникель»	РФ	Производство никеля		84%	84%
ООО «БКФ «Горизонт»	РФ	Операции с ценными бумагами		100%	100%
ООО «Белый камень»	РФ	Добыча мраморизованных известняков		100%	100%
ЗАО «Кронтиф-центр»	РФ	Изготовление чугуновых изделий	(1.2)	100%	51%
ОАО «Комбинат КМАруда»	РФ	Добыча и обогащение железных руд	(1.3)	95%	64%
Polema S.A.	Швейцария	Торговая деятельность		90%	90%
ОАО «Тулачермет»	РФ	Производство чугуна	(1.5)	63%	36%
Dilon Cooperatief U.A.	Нидерланды	Инвестиционная деятельность	(1.6)	79%	99%
Dilon d.o.o.	Словения	Инвестиционная деятельность	(1.6)	79%	99%
Acroni Jesenice	Республика Словения	Производство стали	(1.8)	61%	0%
Metal Ravne	Республика Словения	Производство стали	(1.8)	61%	0%
SIJ d.d.	Республика Словения	Оказание услуг по управлению	(1.8)	61%	0%
Nozi Ravne	Республика Словения	Производство изделий из стали	(1.8)	61%	0%
Elektrode Jesenice	Республика Словения	Производство изделий из стали	(1.8)	61%	0%

**1 Общая информация об ОАО «Кокс» и его дочерних обществах (продолжение)**

1.1 В течение 2007 года Группа продала 79 процентов (92 процента голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Ванадий-Тула». Более подробная информация по продаже акций ОАО «Ванадий-Тула» приведена в Примечании 34. Ранее в 2007 году Группа приобрела дополнительную долю в уставном капитале ОАО «Ванадий-Тула», составляющую 1,59 процента (1,76 процента голосующих акций). Стоимость дополнительных акций составила 26 661 тыс.руб., а возникший при приобретении гудвил - 14 997 тыс.руб.

1.2 В течение 2007 года Группа дополнительно приобрела 49 процентов (49 процентов голосующих акций) в уставном капитале ЗАО «Кронтиф-Центр», увеличив таким образом свою долю в этой компании до 100 процентов (100 процентов голосующих акций). Стоимость дополнительных акций составила 53 946 тыс.руб., а возникший при приобретении гудвил – 45 562 тыс.руб.

1.3 В течение 2007 года Группа дополнительно приобрела 31 процент (31 процент голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Комбинат КМАруда», увеличив таким образом свою долю в этой компании до 95 процентов (95 процентов голосующих акций). Стоимость дополнительных акций составила 2 667 314 тыс.руб., а возникший при приобретении гудвил – 911 593 тыс.руб.

1.4 В течение 2007 года в результате внутригрупповой операции с ОАО «Ванадий-Тула» Группа дополнительно приобрела 4 процента (4 процента голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Полема». Стоимость дополнительных акций составила 0 рублей, а возникший при приобретении отрицательный гудвил - 21 572 тыс.руб.

1.5 В течение 2007 года Группа дополнительно приобрела 26 процентов (27 процентов голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Тулачермет», увеличив таким образом свою долю в этой компании до 62 процентов (63 процентов голосующих акций). Дополнительная информация о приобретении ОАО «Тулачермет» приведена в Примечании 33.

1.6 В течение 2007 года Группа продала 20 процентов в уставном капитале Dilon Cooperatief U.A. (Нидерланды), уменьшив таким образом свою долю в этой компании до 79 процентов и дополнительно снизив эффективную долю в Dilon d.o.o. (Республика Словения) до 79 процентов.

1.7 В апреле 2007 года Группа приобрела эффективную долю участия в SIJ d.d. (Республика Словения) в размере 44 процента посредством приобретения 55 процентов в уставном капитале SIJ d.d. (Республика Словения) компанией Dilon d.o.o. (Республика Словения), дочерним обществом, которое на тот момент принадлежало Группе на 79 процентов. Затем в 2007 году Группа приобрела дополнительную эффективную долю участия в SIJ d.d. (Республика Словения) в размере 16,87 процентов посредством осуществления ряда операций с миноритарными акционерами в июне и октябре 2007 года, тем самым увеличив фактическую долю участия с 44 процентов до 61 процента. Стоимость данных дополнительных акций составила 31 998 тыс. евро, а возникший при их приобретении отрицательный гудвил - 717 486 тыс.руб.

1.8 В результате приобретения в течение 2007 года эффективной доли участия в размере 61 процент в уставном капитале SIJ d.d. (Республика Словения) Группа дополнительно приобрела эффективную долю в размере 61 процент (61 процент голосующих акций) в компаниях Acroni, Metal Ravne, Nozi Ravne, Elektrode и прочих дочерних компаниях SIJ d.d. (Республика Словения).  
Дополнительная информация о приобретении группы SIJ d.d. приведена в Примечании 33.

**2 Основные подходы к составлению финансовой отчетности**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность (далее – «Финансовая отчетность») подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, включая Международные стандарты учета и интерпретации, утвержденные Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Предприятия Группы, зарегистрированные в РФ, ведут индивидуальный учет и готовят финансовую отчетность в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации (далее – «РСБУ»). Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании российских учетных данных и отчетов, скорректированных и переклассифицированных для целей достоверной презентации с учетом требований МСФО.

## 2 Основные подходы к составлению финансовой отчетности (продолжение)

Предприятия Группы, зарегистрированные в Республике Словения, ведут индивидуальный учет и готовят финансовую отчетность в соответствии со МСФО.

По состоянию на 31 декабря 2007 года официальный обменный курс, установленный Центральным банком РФ для операций в иностранной валюте, составлял: 24,5462 руб. за 1 долл. США (на 31 декабря 2006 года - 26,3311 руб.) и 35,9332 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2006 года - 34,6965 руб.).

## 3 Основные положения учетной политики

### 3.1 Консолидированная финансовая отчетность

#### (а) Дочерние компании

К дочерним компаниям относятся все компании (в том числе предприятия специального назначения), в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Группа способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику с целью получения экономических выгод. При оценке в отношении контроля со стороны Группы в отношении другого юридического лица принимается во внимание наличие возможности и влияние потенциальных прав голоса, которые в настоящее время могут быть представлены к исполнению или конвертации. Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты перехода контроля к Группе (даты приобретения) и прекращается с даты потери контроля.

Приобретения Группой дочерних компаний учитываются по методу покупки. Затраты на приобретение рассчитываются как справедливая стоимость активов переданных, долевых инструментов выданных и обязательств возникших или принятых на дату обмена плюс издержки, непосредственно связанные с приобретением. В случае, когда объединение бизнеса происходит в результате одной операции, датой обмена является дата приобретения. Если объединение бизнеса осуществляется поэтапно посредством последовательной покупки долей, датой обмена является дата покупки каждой отдельной доли.

Превышение стоимости приобретения над справедливой стоимостью приобретенной Группой доли идентифицируемых чистых активов отражается как гудвил. Если стоимость приобретения меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенного дочернего общества, разница напрямую признается в отчете о прибылях и убытках.

Приобретенные идентифицируемые активы и принятые в рамках объединения бизнеса обязательства, а также условные обязательства оцениваются по их справедливой стоимости на каждую из дат приобретения, вне зависимости от величины доли меньшинства.

Внутрихозяйственные операции, остатки и нереализованные прибыли по операциям между компаниями Группы исключаются. Нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки снижения стоимости переданного актива. Компания и все ее дочерние компании применяют единую учетную политику в соответствии с политикой Группы.

#### (б) Инвестиции в зависимые общества

Зависимыми являются компании, в которых Группа имеет от 20 до 50 процентов голосующих акций или на которые Группа оказывает значительное влияние иным образом, но не имеет контроля над ними. Инвестиции в зависимые компании учитываются по методу долевого участия и первоначально признаются по стоимости приобретения. Сумма инвестиций в зависимые компании включает сумму гудвила (за вычетом накопленного резерва под обесценение), возникающего при приобретении.

Доля Группы в прибылях и убытках зависимых компаний после приобретения отражается в отчете о прибылях и убытках, а доля в изменениях капитала зависимых компаний после приобретения отражается в капитале. Когда доля Группы в убытках зависимой компании равняется или превышает величину инвестиции в эту зависимую компанию, включая какую-либо прочую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа не отражает дальнейшие убытки, кроме случаев, когда она приняла на себя обязательства или осуществила платежи от имени зависимой компании.



### 3.1 Консолидированная финансовая отчетность (продолжение)

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и зависимыми компаниями исключается в размере, соответствующем доле Группы в зависимых компаниях; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки снижения стоимости переданного актива.

(в) Приобретение дочерних компаний у лиц, находящихся под общим контролем

Дочерние компании, приобретенные у лиц, находящихся под общим контролем, учитываются по методу слияния интересов. В соответствии с этим методом в финансовой отчетности объединение бизнеса отражается исходя из предположения, что оно произошло на начало наиболее раннего периода, представленного в отчетности. Активы и обязательства дочерней компании, переданной между лицами, находящимися под общим контролем, учитываются по балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности передающей стороны. Гудвил, возникший при первоначальном приобретении компании передающей стороной, также учитывается в данной финансовой отчетности. Разница между балансовой стоимостью чистых активов, включая образовавшуюся у предшественника сумму гудвила, и суммой выплаченного вознаграждения отражена в настоящей консолидированной финансовой отчетности как изменение капитала.

(г) Приобретение доли меньшинства

Превышение суммы, уплаченной при приобретении доли меньшинства, над балансовой стоимостью отражается в учете как гудвил. Превышение приобретенной Группой доли справедливой стоимости признаваемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения признается непосредственно в Отчете о прибылях и убытках.

### 3.2 Операции в иностранной валюте

(а) Функциональная валюта и валюта отчетности

Функциональная валюта каждой компании Группы, является валютой первичной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность. Консолидированная финансовая отчетность представлена в российском рубле («руб.»), который является функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности.

(б) Операции и остатки

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ по состоянию на соответствующую отчетную дату. Прибыли и убытки по курсовым разницам, возникающие при осуществлении расчетов по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсу на отчетную дату, отражаются в Отчете о прибылях и убытках. Пересчет по курсу на конец года не проводится в отношении неденежных статей баланса, в том числе инвестиций в долевыми финансовыми инструментами.

(в) Операции компании Группы, чья функциональная валюта отличается от валюты отчетности

Финансовые результаты и финансовое положение всех компаний Группы (ни одна из которых не имеет валюты страны с гиперинфляционной экономикой), чья функциональная валюта отличается от валюты отчетности, пересчитывается в валюту отчетности следующим образом:

- (i) активы и обязательства бухгалтерского баланса пересчитываются по курсу на соответствующую отчетную дату;
- (ii) доходы и расходы в Отчете о прибылях и убытках пересчитываются по среднему курсу соответствующего периода;
- (iii) полученные в результате курсовые разницы отражаются в качестве отдельного компонента в составе капитала, а при продаже зарубежной компании признаются в отчете о прибылях и убытках как часть прибыли или убытка от продажи.

### 3.2 Операции в иностранной валюте (продолжение)

Гудвил, возникающий при приобретении зарубежной компании, пересчитывается в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Полученная в результате курсовая разница отражается в составе резерва по курсовым разницам в составе капитала Группы.

### 3.3 Основные средства

Группа впервые применила МСФО, начиная с 1 января 2004 года Руководство Группы приняло решение использовать исключения, предоставляемые компаниям, впервые использующим МСФО в соответствии с МСФО (IFRS) 1, и отразила основные средства в своем промежуточном бухгалтерском балансе по справедливой стоимости. Разница между справедливой стоимостью основных средств и объектов незавершенного строительства и их стоимостью по РСБУ по состоянию на 1 января 2004 года отражена как нераспределенная прибыль на указанную дату.

В период после 1 января 2004 года поступления основных средств отражены по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость включает расходы, непосредственно относящиеся к приобретению основных средств. Последующие расходы, включая расходы по капитальному ремонту, включаются в учетную стоимость актива или отражаются как отдельный актив только в том случае, когда существует вероятность получения Группой в будущем экономических выгод, связанных с осуществлением данных расходов, а величина расходов может быть определена с достаточной степенью точности. Все прочие виды ремонтных работ и текущего технического обслуживания объектов отражаются в отчете о прибылях и убытках за тот отчетный период, в котором они возникли.

На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство компаний Группы оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу актива и стоимости от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы; убыток от обесценения отражается в отчете о прибылях и убытках. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло изменение расчетных оценок, заложенных в определение стоимости от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимостью отражается в отчете о прибылях и убытках.

*Амортизация.* На землю амортизация не начисляется. Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается по методу равномерного списания их амортизируемой стоимости (первоначальная стоимость за минусом ликвидационной стоимости) в течение срока их полезного использования, а именно:

	Срок полезного использования (лет)
Здания	60-80
Сооружения	20-60
Машины и оборудование	10-30
Транспортные средства	10-20
Прочее	5-25

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценку суммы, которую Группа могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствуют ожидаемым в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость актива приравнена к нулю в том случае, если Группа предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

### 3.4 Гудвил

Гудвил представляет собой превышение суммы затрат на приобретение над справедливой стоимостью доли покупателя в чистых идентифицируемых активах, обязательствах и условных обязательствах дочернего или зависимого общества на дату обмена. Гудвил, связанный с приобретением дочерних обществ отражается в отдельной строке консолидированного бухгалтерского баланса. Гудвил, относящийся к зависимым обществам отражается в составе инвестиций в зависимые общества. Гудвил учитывается по фактической стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения при наличии таковых.

### 3.4 Гудвил (продолжение)

Группа оценивает гудвил на предмет обесценения не реже одного раза в год, а также при наличии признаков обесценения. Гудвил распределяется между генерирующими единицами (группами активов, генерирующими денежные средства) или группами генерирующих единиц, которые, как ожидается, получают преимущества синергетического эффекта объединения бизнеса. Рассматриваемые единицы или группы представляют собой группировки наиболее низкого уровня, на котором Группа осуществляет контроль над возмещением гудвила, и не превышают уровень сегмента. Прибыль или убыток от выбытия группы активов, относящейся к генерирующей единице, на которую был распределен гудвил, учитывает балансовую стоимость гудвила, относящегося к выбывающей группе активов, который в общем случае определяется по соотношению стоимости выбывшей группы активов и стоимости генерирующей единицы, остающейся после выбытия.

### 3.5 Прочие нематериальные активы

Все прочие нематериальные активы Группы имеют определенный срок полезного использования и в основном включают в себя лицензии на добычу. Приобретенные лицензии капитализируются в сумме затрат, понесенных на их приобретение. Нематериальные активы амортизируются линейным способом в течение оставшегося срока действия лицензии (см. Примечания 8 и 37). В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из стоимости от их использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

### 3.6 Инвестиции

Группа классифицирует свои инвестиции следующим образом (а) финансовые активы по справедливой стоимости с отражением изменений в отчете о прибылях и убытках, (б) займы и дебиторская задолженность, (в) финансовые активы, удерживаемые до погашения, и (г) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от цели приобретения инвестиций. Руководство относит инвестиции к определенному виду в момент их приобретения и анализирует их классификацию на каждую отчетную дату.

#### (а) Финансовые активы по справедливой стоимости с отражением изменений в отчете о прибылях и убытках

Данная категория подразделяется на два подвида: финансовые активы, удерживаемые для торговли, и финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается на счете прибылей и убытков. Финансовый актив признается в данной категории, если инвестиции приобретены главным образом в целях их реализации в краткосрочной перспективе, или если это определено руководством. Активы в данной категории относятся к оборотным активам, если они удерживаются для торговли или их реализация ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### (б) Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или другим образом определенными выплатами, которые не котируются на организованном рынке. Они возникают, когда Группа предоставляет заемщику денежные средства, товары или услуги не имея намерений по продаже возникающей дебиторской задолженности. Они включаются в состав оборотных активов, за исключением случаев, когда срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. В этом случае они относятся к внеоборотным активам. Займы и дебиторская задолженность отражаются в бухгалтерском балансе как торговая и прочая дебиторская задолженность (см. Примечание 3.8).

#### (в) Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или другим образом определенными выплатами и фиксированными сроками погашения, в отношении которых руководство Группы имеет намерение и возможность удерживать их до погашения. В течение года Группа не имела инвестиций данной категории.

### 3.6 Инвестиции (продолжение)

(г) Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроемкие инструменты, которые отнесены к данной категории или не отнесены к другим категориям. Если руководство не планирует реализовать данные инвестиции в течение 12 месяцев после отчетной даты, то они относятся к внеоборотным активам.

Операции по покупке и продаже инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, первоначально оцениваются по справедливой стоимости и отражаются на дату расчета, то есть дату осуществления поставки актива покупателю. Затраты на совершение сделки включаются в стоимость приобретения. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, отражаются по справедливой стоимости. Нереализованные прибыли и убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости этих инвестиций, отражаются в составе капитала в том периоде, к которому они относятся. Прибыли и убытки, возникшие при выбытии инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, относятся на финансовый результат в консолидированном отчете о прибылях и убытках в том периоде, к которому они относятся.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, в основном включают в себя ценные бумаги, которые не торгуются и не котируются на российском биржевом рынке. Справедливая стоимость таких инвестиций определяется различными методами, включая методы, основанные на их доходности, и методы, основанные на дисконтировании предполагаемых будущих денежных потоков. Для определения справедливой стоимости руководство Группы делает предположения, основываясь на анализе состояния рынка на каждую отчетную дату. Инвестиции в уставный капитал компаний, по которым отсутствуют биржевые котировки, и справедливую стоимость которых нельзя определить достаточно достоверно посредством других методов, отражаются по стоимости их приобретения за минусом убытков от их обесценения.

### 3.7 Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную в условиях обычного использования производственных мощностей), но не включает расходы по займам. Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов на продажу.

### 3.8 Торговая и прочая дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных доказательств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму в соответствии с первоначально установленными условиями. Величину резерва составляет разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных по эффективной ставке процента, соответствующей первоначальным условиям финансирования. Сумма резерва отражается в отчете о прибылях и убытках.

### 3.9 Налог на добавленную стоимость

До 1 января 2006 года налог на добавленную стоимость (НДС), относящийся к выручке от реализации, подлежал уплате в государственный бюджет по мере получения оплаты покупателями. НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров и услуг, в общем случае подлежал возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, по факту оплаты полученных товаров, работ (услуг) за исключением НДС, уплачиваемого с экспортной реализации, который подлежит возмещению после подтверждения операции экспорта, и НДС с незавершенного строительства, который может быть возмещен только после ввода актива в эксплуатацию. Такой зачет производится в соответствии с налоговым законодательством. НДС, относящийся к операциям купли-продажи, совершенным до 1 января 2006 года, расчеты по которым не завершены на отчетную дату (отложенный НДС), отражается в бухгалтерском балансе в развернутом виде и раскрывается отдельно в составе активов и обязательств.

### 3.9 Налог на добавленную стоимость (продолжение)

С 1 января 2006 года НДС, относящийся к выручке от реализации, подлежит уплате в государственный бюджет по наиболее ранней из дат - отгрузки (передачи) товаров, работ (услуг), имущественных прав или оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав). НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров, работ (услуг) и имущественных прав, в общем случае подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, после принятия на учет товаров, работ (услуг), имущественных прав, за исключением НДС, уплачиваемого с экспортной реализации, который подлежит возмещению после подтверждения операции экспорта.

При создании резерва на обесценение дебиторской задолженности, убыток от обесценения отражается в полной сумме задолженности, включая НДС.

### 3.10 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств, ограниченные в использовании, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления консолидированного отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств, по которым есть ограничения на обменные операции или использования на погашение обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих внеоборотных активов.

Банковский овердрафт признается денежным эквивалентом в целях составления отчета о движении денежных средств, так как является неотъемлемой частью системы управления денежными средствами Группы.

### 3.11 Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из капитала на отчетную дату только в том случае, если они объявлены до или на отчетную дату. Дивиденды раскрываются, когда они предложены к выплате до отчетной даты или предложены к выплате или объявлены после отчетной даты, но до момента выпуска финансовой отчетности.

### 3.12 Кредиты и займы

Кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Затраты по кредитам и займам признаются как расходы пропорционально времени использования займа с использованием метода эффективной ставки процента. Группа не капитализирует затраты по кредитам и займам.

Товарный кредит оценивается по справедливой стоимости на основе цен на никель и кобальт на рынке срочных сделок и дисконтируются в соответствии с графиком погашения таких займов.

### 3.13 Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего или принятого по существу на отчетную дату. Расход по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках, за исключением налога относящегося к операциям, отражающимся в составе капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета, в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

### 3.13 Налог на прибыль (продолжение)

Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается согласно налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков, согласно принятым или по существу принятым на отчетную дату налоговым ставкам. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании Группы.

Отложенный налог на прибыль признается в отношении нераспределенной прибыли дочерних компаний, накопленной за период после их приобретения, за исключением тех случаев, когда Группа осуществляет контроль политики выплаты дивидендов дочерней компанией и существует достаточная вероятность того, что временная разница не будет уменьшаться в обозримом будущем за счет выплаты дивидендов или по иной причине.

*Признание отложенного налогового актива.* Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, в том числе налоговый убыток, переносимый на будущие периоды, отражаются только в той степени, в которой налоговая прибыль, предполагаемая к получению в будущих периодах, позволит их реализовать.

При определении будущих величин налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, использование которых вероятно в будущем, руководство применяет профессиональные суждения и оценки, на основе данных за последние три года, а также ожиданий относительно будущих доходов, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

### 3.14 Вознаграждения сотрудникам

Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) проводится в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Группы.

### 3.15 Резервы предстоящих расходов и платежей

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются выбытие ресурсов, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Резерв признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.

Резервы определяются по дисконтированной стоимости рассчитанных руководством затрат, необходимых для погашения обязательств, существующих на отчетную дату. Переоценка резервов проводится ежегодно, и изменения суммы резервов, возникающие по прошествии времени, отражаются ежегодно как расходы на выплату процентов в отчете о прибылях и убытках. Прочие изменения в сумме резервов, относящиеся к изменению ожидаемого порядка погашения обязательства, оценочной суммы обязательства или ставок дисконта, являются изменением оценок руководства, и, за исключением обязательства по восстановлению, отражаются в отчете о прибылях и убытках в соответствующем отчетном периоде.

**3.15 Резервы предстоящих расходов и платежей (продолжение)**

Обязательство по восстановлению признается, когда Группа имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства по демонтажу, вывозу и восстановлению объектов основных средств. Сумма такого обязательства представляет собой текущую стоимость оценочных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения данного обязательства и определены с использованием безрисковых ставок дисконтирования до налогообложения, скорректированных с учетом рисков, присущих для данного обязательства. Изменения суммы обязательства, возникающие по прошествии времени, отражаются как расходы на выплату процентов. Изменения в сумме обязательства, относящиеся к изменению ожидаемого порядка погашения обязательства, оценочной суммы обязательства или ставок дисконта, пересмотр которых проводится ежегодно, являются изменением оценок руководства. Такие изменения отражаются как поправки к балансовой стоимости основных средств и соответствующих обязательств по состоянию на соответствующую отчетную дату.

**3.16 Неопределенное налоговое положение**

Неопределенное налоговое положение Группы переоцениваются руководством на каждую отчетную дату. Обязательства по налогу на прибыль признаются в ситуациях, когда руководство Группы считает, что, в случае возникновения претензий со стороны налоговых органов, существует вероятность того, что оно не сможет отстоять свою позицию в отношении налога на прибыль, основываясь на интерпретации налогового законодательства, действующего на отчетную дату. Обязательства по штрафам, процентам и налогам помимо налога на прибыль, признаются на основе их оценки руководством по состоянию на отчетную дату.

**3.17 Признание выручки**

Выручка от реализации товаров (главным образом коксовой продукции, феррованадия, хрома и изделий порошковой металлургии) оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом НДС, таможенных пошлин, скидок и дисконтов, после исключения внутригрупповых операций. Выручка от продажи товаров признается на момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары.

**3.18 Выписанные опционы «пут» на приобретение доли меньшинства**

Выписанные опционы «пут» на приобретение доли меньшинства отражаются в составе обязательств по текущей стоимости ожидаемой суммы погашения при соответствующем уменьшении доли меньшинства.

**3.19 Прекращенная деятельность**

Прекращенная деятельность является компонентом Группы, который был продан или классифицирован как удерживаемый для продажи, и: а) представляет собой отдельный значительный вид деятельности или географический регион деятельности; (б) является частью единого согласованного плана выбытия отдельного значительного вида деятельности или географического региона деятельности; или (в) является дочерней компанией, приобретенной исключительно для перепродажи. Выручка и денежные потоки от прекращенной деятельности (в случае их наличия), отражаются отдельно от продолжающейся деятельности с соответствующим изменением классификации сопоставимых показателей.

**3.20 Акционерный капитал**

Обыкновенные акции и не подлежащие погашению некумулятивные привилегированные акции отражаются как капитал. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются в составе капитала в качестве вычетов из доходов после налогообложения. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как премия на акции.

**3.21 Сегментная отчетность**

Сегмент - это отличимый составной элемент Группы, занятый в производстве отдельного товара, или предоставлении услуги, или производстве продуктов (хозяйственный сегмент), или предоставлении услуг в конкретной экономической среде (географический сегмент), который подвергается рискам и получает выгоды иные, чем другие сегменты. Сегменты, в которых большая часть выручки получена от продаж внешним покупателям, и чья выручка, финансовые результаты или активы составляют не менее десяти процентов от общей выручки, финансовых результатов и активов всех сегментов, отражаются отдельно.

#### 4 Новые стандарты финансовой отчетности

В 2007 году Группа начала применять все стандарты МСФО (IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2007 года и имеют отношение к ее деятельности. Перечисленные далее новые стандарты и изменения к стандартам, применяемые Группой с 1 января 2007 года и не оказавшие существенного влияния на учетную политику Группы:

- МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», применяемый к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2007 года или после этой даты. Стандарт ввел новые требования к раскрытию информации о финансовых инструментах. В частности, требование раскрывать качественную и количественную информацию о влиянии рисков, обусловленных операциями с финансовыми инструментами, включающую установленный Стандартом минимальный перечень сведений о кредитных рисках, рисках ликвидности и рыночных рисках, в том числе анализ чувствительности к рыночным рискам. Стандарт заменил некоторые требования МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: раскрытие и представление».
- Изменение к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности – Раскрытия капитала», применяемое к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2007 года или после этой даты. Стандарт требует более детальные раскрытия в отношении капитала Группы.

Перечисленные далее интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2007 года, существенно не повлияли на консолидированную финансовую отчетность Группы:

- Интерпретация (IFRIC) 7 «Применение подхода к пересчету согласно МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляционной экономики»;
- Интерпретация (IFRIC) 8 «Область применения МСФО (IFRS) 2»;
- Интерпретация (IFRIC) 9 «Переоценка встроенных производных инструментов»;
- Интерпретация (IFRIC) 10 «Промежуточная финансовая отчетность и обесценение».

Перечисленные далее новые стандарты и изменения к стандартам еще не вступили в силу и не применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности:

- МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты», который вступит в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2009 года или после этой даты. МСФО (IFRS) 8 заменяет МСФО (IAS) 14 и приводит информацию по сегментам в соответствии с требованиями ОПБУ США (SFAS) 131 «Раскрытия информации по сегментам и соответствующей информации». В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.
- МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» (изменения от марта 2007, вступит в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2009 года). В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.
- МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (изменения от сентября 2007, вступит в силу с 1 января 2009 года). Стандарт вносит некоторые изменения в терминологию и представление финансовой отчетности. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.
- МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» (изменения от января 2008, применим в отношении операций по объединению бизнеса, в рамках которых приобретение контроля произошло не ранее 1 июля 2009 года) и МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (изменения от января 2008, вступит в силу с 1 июля 2009 года). Стандарты предусматривают два варианта оценки гудвила и доли меньшинства, новый подход к учету затрат по сделкам, определению суммы условного вознаграждения, распределению цены покупки, учету поэтапного приобретения, покупки и продажи миноритарной доли. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.



#### 4 Новые стандарты финансовой отчетности (продолжение)

- Условия вступления в права на акции и их отмена – Поправка к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях» (дата выпуска – январь 2008 года; применима к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2009 года). В поправке разъясняется, что условия вступления в права на акции представляют собой только условия предоставления услуг и условия результативности. Прочие особенности выплат, основанных на акциях, не включают условия наделения правами на акции. В данной поправке также указывается, что отмена этих прав, произведенная компанией либо другими сторонами, отражается в учете аналогичным способом. Согласно ожиданиям Группы поправка не окажет влияния на результаты консолидированной финансовой отчетности.
- Финансовые инструменты с правом досрочного погашения и обязательства, возникающие при ликвидации, – МСФО (IAS) 32 и изменения к МСФО (IAS) 1 (вступает в силу с 1 января 2009 года). Согласно изменениям некоторые финансовые инструменты, соответствующие определению финансового обязательства, должны классифицироваться в составе капитала. Согласно ожиданиям Группы поправка не окажет влияния на результаты консолидированной финансовой отчетности.

Ожидается, что данные новые стандарты и интерпретации (которые еще не вступили в силу и не применяются для подготовки финансовой информации) существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

- Интерпретация (IFRIC) 11 МСФО (IFRS) 2 – «Учет сделок с собственными (казначейскими) акциями группы»;
- Интерпретация (IFRIC) 12 «Сервисные концессионные соглашения»;
- Интерпретация (IFRIC) 14 МСФО (IAS) 19 – «Ограничения на активы пенсионного плана с установленными выплатами, минимальные требования к обеспечению фондами и их взаимосвязь»;
- Интерпретация (IFRIC) 13 «Программы формирования лояльности клиентов».

#### 5 Использование оценок

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего периода, включают следующие:

##### 5.1 Расчетные сроки полезного использования основных средств

Группа применяет различные сроки полезного использования к зданиям, сооружениям, машинам и оборудованию, транспортным средствам и прочим активам, которые классифицируются как основные средства. При определении срока полезного использования таких активов требуется значительная степень профессионального суждения. Если оценки руководства относительно срока полезного использования уменьшится на 10 процентов, прибыль до налогообложения за отчетный год снизится на 148 811 тыс.руб. Увеличение срока полезного использования на 10 процентов приведет к увеличению прибыли до налогообложения за отчетный год на 121 754 тыс.руб.

##### 5.2 Резерв по налогам

На основании своих суждений и оценок, руководство Группы создает резервы по налогам. Начисление данных резервов связано с принятием к вычету по налогу на прибыль некоторых видов расходов и зачету налога на добавленную стоимость по приобретенным материалам, а также со штрафными санкциями за неисполнение функций налогового агента по налогу на доходы иностранных юридических лиц. Существенные оценки и допущения требуются при определении вероятности оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции в связи с тем, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования его положений (см. Примечания 24, 32 и 37).

## 5.2 Резерв по налогам (продолжение)

Завышение оценочной суммы резерва по налоговым требованиям на 31 декабря 2007 года на 10 процентов приведет к снижению прибыли за отчетный год на 6 026 тыс.руб. Занижение оценки резерва на 10 процентов приведет к увеличению прибыли за отчетный год на эту же сумму.

## 5.3 Предположительное обесценение гудвила

Группа проводит тестирование гудвила на обесценение не реже одного раза в год. Возмещаемые суммы генерирующих единиц определялись на основании расчетов их ценности от использования. Данные расчеты требуют применения оценок, как подробно указано в Примечании 9.

## 5.4 Обязательство по восстановлению

Группа ежегодно оценивает обязательства по восстановлению. В Российской Федерации данное обязательство относится к лицензии по добыче угля на шахте Вахрушева. Сумма такого обязательства представляет собой текущую стоимость оценочных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения данного обязательства и определены с использованием безрисковых ставок дисконтирования до налогообложения, скорректированных с учетом рисков, присущих для данного обязательства. Руководство оценило сумму обязательства по восстановлению до 2020 года (дата истечения лицензии), исходя из интерпретации руководством лицензионного соглашения и законодательства о защите окружающей среды, а также в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы».

В течение года, закончившегося 31 декабря 2007 года, руководство Группы провело переоценку ранее оцененных расходов, которые по оценкам руководства необходимы для погашения обязательства по восстановлению, что привело к уменьшению суммы обязательства на 10 400 тыс.руб. на 31 декабря 2007 года.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2006 года, руководство Группы провело переоценку ранее оцененных расходов, которые по оценкам руководства необходимы для погашения обязательства по восстановлению, что привело к уменьшению суммы обязательства на 191 742 тыс.руб. на 31 декабря 2006 года.

Обязательства по восстановлению также включают в себя обязательства дочерней компании Группы в Республике Словения, относящихся к рекультивации земель в районе реки Сава, рекультивации земель, загрязненных белыми шлаками, и восстановительных работ по шумоизоляции. Сумма данных обязательств представляет собой текущую стоимость оценочных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения данного обязательства и определены с использованием безрисковых ставок дисконтирования до налогообложения, скорректированных с учетом рисков, присущих для данного обязательства в Республике Словения.

## 5.5 Товарный кредит

В настоящее время между правительством РФ и Группой действует договор товарного кредита. Группа провела оценку данного обязательства с использованием форвардных цен на товары и привела сумму данного обязательства к текущей стоимости методом дисконтирования.

## 5.6 Выписанные опционы «пут» на приобретение доли меньшинства

Группа взяла на себя обязательство потенциально с помощью опциона «пут» приобрести дополнительную долю в SIJ d.d. в размере 25 процентов уставного капитала до апреля 2012 года по минимальной цене 190,7319 евро за акцию. Согласно оценке Группы обязательство составляет 1 704 184 тыс.руб. на основании вышеуказанной минимальной цены. Группа оценивает данное обязательство как текущее, поскольку она не обладает безусловным правом откладывать выплату по обязательству, следовательно, данное обязательство не дисконтируется.

В настоящее время в МСФО не рассматривается вопрос учета выписанного опциона «пут» на приобретение доли меньшинства. Группа отразила уменьшение доли меньшинства в размере 1 704 184 тыс.руб. Таким образом, доля меньшинства отражает соответствующую долю чистых активов дочерних обществ, которые не принадлежат ни прямо, ни косвенно материнской компании, за минусом первоначальной оценки обязательства, отраженной для опциона «пут» на приобретение доли меньшинства. Руководство считает, что данный подход к учету опциона «пут» наилучшим образом отражает сущность операции.

## 6 Сегментная информация

Первичными отчетными сегментами Группы являются операционные сегменты, а вторичными – географические сегменты. Каждый операционный сегмент представляет собой стратегическую бизнес-единицу, производящую отличный от других сегментов вид продукции. Организация и управление операционной деятельностью в рамках операционного сегмента осуществляется отдельно в соответствии с характером производимой продукции.

Группа осуществляет свою деятельность как вертикально интегрированное производство. В соответствии с практикой, предлагаемой Стандартом МСФО (IAS 14) «Сегментная информация» (МСФО 14) в деятельности Группы могут быть выделены следующие хозяйственные сегменты:

- Добыча угля и производство кокса
- Производство никеля
- Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)
- Производство стали
- Производство феррованадия и пентоксида ванадия в рамках прекращенной деятельности
- Добыча и производство железорудного сырья
- Производство чугуна
- Прочее

Указанные сегменты нашли отражение в организационной структуре Группы и в системе подготовки внутренней финансовой отчетности Группы.

В течение 2007 года в результате объединения бизнесы в рамках Группы образовались новые идентифицируемые бизнес сегменты: производство чугуна (ОАО «Тулачермет») и производство стали (Группа SIJ).

Подавляющая часть операционных активов Группы расположена в Российской Федерации и Республике Словения. Анализ доходов, полученных от реализации на внутреннем рынке и от реализации на экспорт, представлен в Примечании 25.

Географические сегменты Группы определяются регионами, в которых расположены активы Группы и в которых Группа осуществляет операционную деятельность. Основные географические сегменты представлены Россией и Западной Европой; прочие географические сегменты включают в себя такие регионы, как Азия, США и прочие.

Выручка и финансовые результаты по сегментам включают результаты операций между операционными сегментами. Такие операции производятся по согласованным ценам на основании принципа осуществления сделок между независимыми сторонами. Географические сегменты, раскрытые в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 14 «Сегментная отчетность», включают в себя только внешние продажи.

ОАО «Кокс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6 Сегментная информация (продолжение)

За год, закончившийся 31 декабря 2007	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железнодорожного сырья	Производство стали	Прочее	Итого по продолжающейся деятельности	Прекращенная деятельность	Всего
<b>Выручка по сегментам</b>									
Выручка от межсегментных продаж	3 463 971	5	1 419	-	-	614 204	4 079 599	5 119	4 084 718
Выручка от внешних продаж	12 274 391	12 999 076	1 222 914	3 521 886	14 766 405	1 592 632	46 377 304	4 398 893	50 776 197
<b>Итого выручка по сегментам</b>	<b>15 738 362</b>	<b>12 999 081</b>	<b>1 224 333</b>	<b>3 521 886</b>	<b>14 766 405</b>	<b>2 206 836</b>	<b>50 456 903</b>	<b>4 404 012</b>	<b>54 860 915</b>
<b>Расходы по сегментам</b>									
Межсегментные расходы	(152 563)	(3 719 012)	(25 230)	(111 864)	-	(16 187)	(4 024 856)	(59 862)	(4 084 718)
Внешние расходы	(11 724 543)	(4 739 028)	(1 223 437)	(2 187 137)	(11 292 049)	(1 736 241)	(32 902 435)	(4 216 197)	(37 118 632)
<b>Итого расходов по сегментам</b>	<b>(11 877 106)</b>	<b>(8 458 040)</b>	<b>(1 248 667)</b>	<b>(2 299 001)</b>	<b>(11 292 049)</b>	<b>(1 752 428)</b>	<b>(36 927 291)</b>	<b>(4 276 059)</b>	<b>(41 203 350)</b>
<b>Финансовые результаты по сегментам</b>	<b>3 861 256</b>	<b>4 541 041</b>	<b>(24 334)</b>	<b>1 222 885</b>	<b>3 474 356</b>	<b>454 408</b>	<b>13 529 612</b>	<b>127 953</b>	<b>13 657 565</b>
Доход от продажи активов, предназначенных для продажи	-	-	-	-	-	1 450	1 450	-	1 450
Исключение межсегментных операций между прекращенной и продолжающейся деятельностью	-	-	-	-	-	(54 743)	(54 743)	54 743	-
<b>Операционная прибыль</b>							<b>13 476 319</b>	<b>182 696</b>	<b>13 659 015</b>
Доля в чистой прибыли зависимых компаний	272 868	-	-	-	-	125	272 993	-	272 993

ОАО «Кокс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6 Сегментная информация (продолжение)

За год, закончившийся 31 декабря 2006	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железрудного сырья	Прочее	Итого по продолжающейся деятельности	Прекращенная деятельность	Всего
<b>Выручка по сегментам</b>								
Выручка от межсегментных продаж	954 775	-	271	-	236 266	1 191 312	3 040	1 194 352
Выручка от внешних продаж	9 301 746	4 042 434	1 014 486	776 132	757 341	15 892 139	5 161 830	21 053 969
<b>Итого выручка по сегментам</b>	<b>10 256 521</b>	<b>4 042 434</b>	<b>1 014 757</b>	<b>776 132</b>	<b>993 607</b>	<b>17 083 451</b>	<b>5 164 870</b>	<b>22 248 321</b>
<b>Расходы по сегментам</b>								
Межсегментные расходы	(88 983)	(1 047 593)	(11 805)	(872)	(12)	(1 149 265)	(45 087)	(1 194 352)
Внешние расходы	(7 828 873)	(1 478 179)	(848 726)	(507 306)	(689 465)	(11 352 549)	(5 225 930)	(16 578 479)
<b>Итого расходов по сегментам</b>	<b>(7 917 856)</b>	<b>(2 525 772)</b>	<b>(860 531)</b>	<b>(508 178)</b>	<b>(689 477)</b>	<b>(12 501 814)</b>	<b>(5 271 017)</b>	<b>(17 772 831)</b>
<b>Финансовые результаты по сегментам</b>	<b>2 338 665</b>	<b>1 516 662</b>	<b>154 226</b>	<b>267 954</b>	<b>304 130</b>	<b>4 581 637</b>	<b>(106 147)</b>	<b>4 475 490</b>
Доход от продажи активов, предназначенных для продажи	-	-	-	-	1 083	1 083	-	1 083
Исключение межсегментных операций между прекращенной и продолжающейся деятельностью	-	-	-	-	(42 047)	(42 047)	42 047	-
<b>Операционная прибыль</b>						<b>4 540 673</b>	<b>(64 100)</b>	<b>4 476 573</b>
Доля в чистой прибыли зависимых компаний	267 831	-	-	-	-	267 831	-	267 831

ОАО «Кокс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6 Сегментная информация (продолжение)

Прочие статьи сегмента в отчете о прибылях и убытках за 2007 год включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железорудного сырья	Производство стали	Прочее	Итого по продолжающейся деятельности	Прекращенная деятельность	Всего
Амортизация основных средств (см. Примечания 26, 29)	(486 992)	(136 007)	(33 627)	(141 823)	(392 425)	(29 693)	(1 220 567)	(40 827)	(1 261 394)
Амортизация нематериальных активов (см. Примечание 26, 29)	(6 055)	(262 761)	-	(273 905)	(6 956)	-	(549 677)	-	(549 677)
(Увеличение)/ уменьшение резерва на снижение стоимости запасов (см. Примечание 30)	(8 492)	56 030	(5 211)	358	(7 013)	367	36 039	4 143	40 182
(Увеличение)/ уменьшение резерва по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков (см. Примечание 30)	(5 117)	38 068	8	70	53 640	(192)	86 477	240	86 717
(Увеличение)/ уменьшение резерва по налоговым рискам (см. Примечание 24)	-	(19 311)	(27 729)	-	-	-	(47 040)	168 134	121 094
(Увеличение)/ уменьшение резерва на оплату отпусков	(23 184)	(882)	(3 173)	(15 410)	(1 342)	16 263	(27 728)	(1 635)	(29 363)
(Увеличение)/ уменьшение прочих резервов	-	1 037	-	-	(58 761)	-	(57 724)	-	(57 724)

## 6 Сегментная информация (продолжение)

Прочие статьи сегмента в отчете о прибылях и убытках за 2006 год включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железнодорожного сырья	Прочее	Итого по продолжающейся деятельности	Прекращенная деятельность	Всего
Амортизация основных средств (см. Примечания 26, 29)	(274 514)	(59 236)	(24 396)	(30 273)	(17 573)	(405 992)	11 031	(394 961)
Амортизация нематериальных активов (см. Примечание 26, 29)	(346)	(99 615)	-	(69 039)	-	(169 000)	-	(169 000)
(Увеличение)/ уменьшение резерва на снижение стоимости запасов (см. Примечание 30)	(2 780)	1 992	24 268	(239)	166	23 407	59 384	82 791
(Увеличение)/ уменьшение резерва по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков (см. Примечание 30)	(2 204)	257	9 101	-	-	7 154	3 804	10 958
(Увеличение)/ уменьшение резерва по налоговым рискам (см. Примечание 24)	-	-	22 142	-	-	22 142	(635 491)	(613 349)
(Увеличение)/ уменьшение резерва на оплату отпусков	(41 594)	(767)	(779)	(1 466)	(20 453)	(65 059)	299	(64 760)

**ОАО «Кокс»**

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2007 г.**  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**6 Сегментная информация (продолжение)**

Активы по сегментам состоят в основном из основных средств, нематериальных активов, запасов, дебиторской задолженности и денежных средств. Нераспределенные активы включают в себя НДС к возмещению, задолженность по процентам к получению и отложенные налоговые активы.

Обязательства по сегментам состоят из кредиторской задолженности, возникающей в ходе текущей деятельности. Нераспределенные обязательства включают в себя заемные средства, задолженность по процентам к уплате, по налогу на прибыль и НДС, а также отложенные налоговые обязательства.

Капитальные затраты осуществляются на приобретение основных средств и нематериальных активов, включая приобретения в результате объединения бизнеса.

Активы и обязательства сегмента на 31 декабря 2007 года и капитальные затраты за 2007 год включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железрудного сырья	Производство чугуна	Производство стали	Прочее	Итого
Активы по сегментам	16 433 712	13 347 288	2 261 686	11 458 985	10 413 850	19 672 796	1 202 751	74 791 068
Инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	-	18 586	-	18 586
Итого распределенных активов	16 433 712	13 347 288	2 261 686	11 458 985	10 413 850	19 691 382	1 202 751	74 809 654
Нераспределенные активы								3 235 370
Исключение межсегментных остатков								(6 771 123)
<b>Итого по активам</b>							<b>1 202 751</b>	<b>71 273 901</b>
Обязательства по сегментам	5 521 323	417 285	403 061	126 562	1 031 607	7 934 087	278 197	15 712 122
Итого распределенных обязательств	5 521 323	417 285	403 061	126 562	1 031 607	7 934 087	278 197	15 712 122
Нераспределенные обязательства								36 000 795
Исключение межсегментных остатков								(6 771 123)
<b>Итого по обязательствам</b>								<b>44 941 794</b>
Капитальные затраты (см. Примечания 7, 8, 33)	2 233 246	309 108	79 861	371 972	4 718 657	8 811 585	275 174	16 799 603
Капитальные затраты по прекращенной деятельности								99 960
Приобретенный гудвилл (см. Примечание 9, 33)	-	70	-	911 593	2 919 919	94	45 562	3 877 238
Приобретенный гудвилл по прекращенной деятельности								14 997
Списание гудвила при продаже дочерней компании (см. Примечание 9, 34)								(882 983)



## 6 Сегментная информация (продолжение)

Активы и обязательства сегмента на 31 декабря 2006 года и капитальные затраты за 2006 год включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство порошковой металлургии (изделия из хрома)	Производство феррованадия и пентоксида ванадия	Добыча и производство железородного сырья	Прочее	Итого
Активы по сегментам	11 253 188	10 833 695	2 179 781	3 444 084	9 109 724	791 789	37 612 261
Инвестиции в зависимые общества	1 578 982	-	-	-	-	-	1 578 982
<b>Итого распределенных активов</b>	<b>12 832 170</b>	<b>10 833 695</b>	<b>2 179 781</b>	<b>3 444 084</b>	<b>9 109 724</b>	<b>791 789</b>	<b>39 191 243</b>
Нераспределенные активы							1 300 646
Исключение межсегментных остатков							(3 862 444)
<b>Итого по активам</b>							<b>36 629 445</b>
Обязательства по сегментам	4 433 417	208 254	140 051	1 487 096	110 735	307 694	6 687 247
<b>Итого распределенных обязательств</b>	<b>4 433 417</b>	<b>208 254</b>	<b>140 051</b>	<b>1 487 096</b>	<b>110 735</b>	<b>307 694</b>	<b>6 687 247</b>
Нераспределенные обязательства							18 259 298
Исключение межсегментных остатков							(3 862 444)
<b>Итого по обязательствам</b>							<b>21 084 101</b>
Капитальные затраты (см. Примечания 7, 8, 33)	2 907 212	6 978 691	173 196	63 517	6 532 148	139 712	16 794 476
<b>Приобретенный goodwill (Примечание 9, 33)</b>	<b>-</b>	<b>1 095 730</b>	<b>81 181</b>	<b>6 958</b>	<b>2 230 208</b>	<b>-</b>	<b>3 414 077</b>

**6 Сегментная информация (продолжение)**

Анализ выручки по географическим сегментам представлен в таблице ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2007			За год, закончившийся 31 декабря 2006		
	Продолжающаяся деятельность	Прекращенная деятельность	Итого	Продолжающаяся деятельность	Прекращенная деятельность	Итого
Российская Федерация	22 054 028	665 971	22 719 999	12 726 543	377 032	13 103 575
Западная и Центральная Европа	21 544 376	3 483 712	25 028 088	1 825 480	4 569 651	6 395 131
Прочие	2 778 900	249 210	3 028 110	1 340 116	215 147	1 555 263
<b>Итого</b>	<b>46 377 304</b>	<b>4 398 893</b>	<b>50 776 197</b>	<b>15 892 139</b>	<b>5 161 830</b>	<b>21 053 969</b>

Анализ активов по географическим сегментам представлен в таблице ниже:

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Российская Федерация	46 765 457	36 304 994
Западная и Центральная Европа	24 023 770	193 496
Прочие	484 674	130 955
<b>Итого</b>	<b>71 273 901</b>	<b>36 629 445</b>

Анализ капитальных затрат по географическим сегментам представлен в таблице ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2007			За год, закончившийся 31 декабря 2006		
	Продолжающаяся деятельность	Прекращенная деятельность	Итого	Продолжающаяся деятельность	Прекращенная деятельность	Итого
Российская Федерация	7 974 046	99 960	8 074 006	16 730 415	63 517	16 793 932
Западная и Центральная Европа	8 825 557	-	8 825 557	544	-	544
<b>Итого</b>	<b>16 799 603</b>	<b>99 960</b>	<b>16 899 563</b>	<b>16 730 959</b>	<b>63 517</b>	<b>16 794 476</b>

## 7 Основные средства

	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспорт- ные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>374 862</b>	<b>2 426 639</b>	<b>2 278 997</b>	<b>4 434 004</b>	<b>630 098</b>	<b>137 163</b>	<b>4 053 315</b>	<b>14 335 078</b>
Приобретение через покупку дочерних компаний (Прим. 33)	704 760	3 022 830	1 448 778	3 518 099	402 164	31 323	2 582 785	11 710 739
Поступления	10 442	26 674	511 799	675 583	173 679	81 688	3 661 832	5 141 697
Перевод	2 772	823 343	2 248 844	1 279 810	74 441	(32 519)	(4 396 691)	-
Выбытия	(662)	(95 232)	(46 383)	(423 332)	(113 925)	(3 499)	(35 082)	(718 115)
Выбытия через продажу дочерних компаний (Прим. 34)	-	(149 149)	(33 715)	(174 171)	(8 860)	(18 079)	(33 738)	(417 712)
Влияние изменения валютных курсов	17 646	51 897	11 746	68 620	5 311	2	49 614	204 836
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>1 109 820</b>	<b>6 107 002</b>	<b>6 420 066</b>	<b>9 378 613</b>	<b>1 162 908</b>	<b>196 079</b>	<b>5 882 035</b>	<b>30 256 523</b>
<b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>-</b>	<b>(496 275)</b>	<b>(552 101)</b>	<b>(1 721 823)</b>	<b>(165 955)</b>	<b>(50 412)</b>	<b>-</b>	<b>(2 986 566)</b>
Амортизационные отчисления	-	(147 432)	(284 095)	(780 337)	(111 852)	(29 108)	-	(1 352 824)
Накопленная амортизация по выбывшим активам	-	35 301	30 190	386 594	100 274	7 830	-	560 189
Накопленная амортизация по активам, выбывшим при продаже дочерних компаний (Прим. 34)	-	14 025	14 639	76 551	4 418	13 454	-	123 087
<b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>-</b>	<b>(594 381)</b>	<b>(791 367)</b>	<b>(2 039 015)</b>	<b>(173 115)</b>	<b>(58 236)</b>	<b>-</b>	<b>(3 656 114)</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>374 862</b>	<b>1 930 364</b>	<b>1 726 896</b>	<b>2 712 181</b>	<b>464 143</b>	<b>86 751</b>	<b>4 053 315</b>	<b>11 348 512</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>1 109 820</b>	<b>5 512 621</b>	<b>5 628 699</b>	<b>7 339 598</b>	<b>989 793</b>	<b>137 843</b>	<b>5 882 035</b>	<b>26 600 409</b>

## 7 Основные средства (продолжение)

	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспорт- ные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2005 г.</b>	<b>374 720</b>	<b>1 520 711</b>	<b>1 334 894</b>	<b>2 981 366</b>	<b>407 028</b>	<b>87 517</b>	<b>2 174 648</b>	<b>8 880 884</b>
Приобретение через покупку дочерних компаний (Прим. 33)	22	804 652	703 014	765 726	192 491	50 892	181 941	2 698 738
Поступления	120	54 313	417 195	471 941	58 260	17 174	2 372 415	3 391 418
Перевод	-	135 670	95 922	302 974	3 300	1 254	(539 120)	-
Выбытия	-	(88 707)	(272 028)	(88 003)	(30 981)	(19 674)	(136 569)	(635 962)
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>374 862</b>	<b>2 426 639</b>	<b>2 278 997</b>	<b>4 434 004</b>	<b>630 098</b>	<b>137 163</b>	<b>4 053 315</b>	<b>14 335 078</b>
<b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2005 г.</b>	<b>-</b>	<b>(470 585)</b>	<b>(512 389)</b>	<b>(1 463 182)</b>	<b>(134 505)</b>	<b>(43 309)</b>	<b>-</b>	<b>(2 623 970)</b>
Амортизационные отчисления	-	(39 943)	(85 261)	(279 001)	(50 245)	(13 271)	-	(467 721)
Накопленная амортизация по выбывшим активам	-	14 253	45 549	20 360	18 795	6 168	-	105 125
<b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>-</b>	<b>(496 275)</b>	<b>(552 101)</b>	<b>(1 721 823)</b>	<b>(165 955)</b>	<b>(50 412)</b>	<b>-</b>	<b>(2 986 566)</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2005 г.</b>	<b>374 720</b>	<b>1 050 126</b>	<b>822 505</b>	<b>1 518 184</b>	<b>272 523</b>	<b>44 208</b>	<b>2 174 648</b>	<b>6 256 914</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>374 862</b>	<b>1 930 364</b>	<b>1 726 896</b>	<b>2 712 181</b>	<b>464 143</b>	<b>86 751</b>	<b>4 053 315</b>	<b>11 348 512</b>

В течение года, закончившегося 31 декабря 2007 года, амортизационные отчисления в сумме 1 103 147 тыс.руб. (2006 год: 379 379 тыс.руб.) были включены в себестоимость реализованной продукции, амортизационные отчисления в размере 117 420 тыс.руб. (2006 год: 26 613 тыс.руб.) были включены в общехозяйственные и административные расходы, амортизационные отчисления в сумме 132 257 тыс.руб. (2006 год: 72 760 тыс.руб.) были капитализированы в течение отчетного периода.

По состоянию на 31 декабря 2007 года у Группы есть контрактные обязательства на осуществление капитальных вложений в сумме 117 991 тыс.евро (Примечание 37).

## 8 Прочие нематериальные активы

В течение 2007 года Группа приобрела компьютерное программное обеспечение через приобретение общества SIJ d.d. (Республика Словения) на сумму 11 754 тыс.руб. (см. Примечания 1 и 33).

В течение 2006 года Группа приобрела: лицензию на добычу железистых кварцитов на Коробковском месторождении (5 277 747 тыс.руб.) через приобретение ОАО «Комбинат КМАруда» и лицензию на добычу силикатных кобальт-никелевых руд на Серовском и Черемшанском месторождениях (5 426 141 тыс.руб.) через приобретение ЗАО «ПО Режникель» и ОАО «Уфалейникель».

В течение 2006 года Группа признала убыток от обесценения в размере 31 778 тыс.руб. по Круглогорскому горно-обогатительному комбинату.

## 8 Прочие нематериальные активы (продолжение)

Далее представлена сверка нематериальных активов:

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Стоимость на начало отчетного периода	13 070 178	2 171 398
Накопленная амортизация и обесценение	(328 354)	(25 505)
Остаточная стоимость на начало периода	12 741 824	2 145 893
Поступления через покупку дочерних компаний (Примечание 33)	11 754	10 703 888
Поступления	35 373	432
Амортизационные отчисления	(549 677)	(169 000)
Убыток от обесценения	(14)	(31 778)
Влияние изменения валютных курсов	1 018	-
Прочее	122 754	92 389
Остаточная стоимость на конец периода	12 363 032	12 741 824
Стоимость на конец отчетного периода	13 117 305	13 070 178
Накопленная амортизация и обесценение	(754 273)	(328 354)

Ниже представлена информация о составе прочих нематериальных активов и их остаточной стоимости:

	Оставшийся срок действия лицензии, лет	Остаточная стоимость	
		31 декабря 2007	31 декабря 2006
Лицензия на добычу каменного угля подземным способом на участке Абрамовский Глушинского каменноугольного месторождения (Шахта «Романовская – 1»)	15	86 180	92 191
Лицензия на добычу на участке Никитинский-2	18	2 041 505	1 913 904
Лицензия на добычу силикатных кобальт-никелевых руд	21	5 259 341	5 522 102
Лицензия на добычу железистых кварцитов на Коробковском месторождении	18	4 934 786	5 208 690
Компьютерное программное обеспечение		41 033	-
Прочие лицензии		187	4 937
<b>Итого</b>		<b>12 363 032</b>	<b>12 741 824</b>

Группа не начисляет амортизацию по лицензии на добычу на участке Никитинский-2 в связи с тем, что работы по добыче на данном участке еще не начаты.

## 9 Гудвил

Ниже представлено движение гудвила, признанного в результате приобретения дочерних компаний:

	Прим	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
<b>Остаточная стоимость на начало отчетного периода</b>	<b>33</b>	<b>5 263 923</b>	<b>1 849 846</b>
Приобретение компании ОАО «Уфалейникель»		-	645 851
Приобретение дополнительных акций компании ОАО «Уфалейникель» у миноритарных акционеров		70	-
Приобретение дополнительных акций компании ОАО «Полема» у миноритарных акционеров		-	81 181
Приобретение компании ОАО «Тулачермет»	33	2 919 919	-
Приобретение компании Dilon d.o.o.		94	-
Приобретение компании ОАО «Комбинат КМАруда»	33	-	2 195 973
Приобретение дополнительных акций компании ОАО «Комбинат КМАруда» у миноритарных акционеров	1,33	911 593	34 235
Приобретение дополнительных акций компании ОАО «Ванадий Тула» у миноритарных акционеров	1	14 997	6 958
Приобретение дополнительных акций компании ЗАО «Кронтиф-Центр» у миноритарных акционеров	33	45 562	-
Приобретение компании ЗАО ПО «Режникель» и ООО «Белый камень»	33	-	196 084
Приобретение дополнительных акций компании ЗАО ПО «Режникель» и ООО «Белый камень» у миноритарных акционеров	33	-	253 795
Продажа компании ОАО «Ванадий Тула»	34	(882 983)	-
<b>Остаточная стоимость на конец отчетного периода</b>		<b>8 273 175</b>	<b>5 263 923</b>
Валовая балансовая стоимость на конец отчетного периода		8 273 175	5 263 923

В 2007 году Группа приобрела контроль над компанией ОАО «Тулачермет», в результате которого возник гудвил в размере 2 919 919 тыс.руб. (Примечание 33).

В 2007 году, Группа дополнительно приобрела 31,22 процента акций ОАО «Комбинат КМАруда» на сумму 2 667 314 тыс.руб. Сумма вознаграждения, которая превысила сумму уменьшения доли меньшинства, была отражена как дополнительный гудвил в сумме 911 593 тыс.руб.

В 2007 году, Группа дополнительно приобрела 49 процентов акций ЗАО «Кронтиф-центр» на сумму 53 946 тыс.руб. Сумма вознаграждения, которая превысила сумму уменьшения доли меньшинства, была отражена как дополнительный гудвил в сумме 45 562 тыс.руб.

В 2007 году, Группа дополнительно приобрела 1,59 процента акций ОАО «Ванадий Тула» на сумму 26 661 тыс.руб. Сумма вознаграждения, которая превысила сумму уменьшения доли меньшинства, была отражена как дополнительный гудвил в сумме 14 997 тыс.руб.

В 2007 году, Группа продала 79 процентов акций ОАО «Ванадий Тула».

*Проверка гудвила на предмет обесценения*

Гудвил был распределен между генерирующими единицами, представляющими группы самого нижнего уровня активов, на котором руководство осуществляет мониторинг ценности гудвила, но не превышающими по своему составу уровень сегмента. Гудвил распределяется следующим образом:

## 9 Гудвил (продолжение)

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
ОАО «Полема»	980 414	980 414
ОАО «Ванадий-Тула»	-	867 986
ЗАО ПО «Режنيкель» и ООО «Белый Камень»	449 879	449 879
ОАО «Уфалейникель»	645 921	645 851
ОАО «Комбинат КМАруда»	3 141 801	2 230 208
ЗАО «Сибирские ресурсы»	89 585	89 585
ЗАО «Кронтиф-Центр»	45 562	-
ОАО «Тулачермет»	2 919 919	-
Dilon d.o.o.	94	-
<b>Итого остаточная стоимость гудвила</b>	<b>8 273 175</b>	<b>5 263 923</b>

Для каждой генерирующей единицы возмещаемая сумма была определена, исходя из расчета стоимости ее использования. В этих расчетах используется прогнозная оценка ожидаемых потоков денежных средств, заложенная в финансовый план, утвержденный руководством и рассчитанный на пять лет до 2012 года включительно. Потоки денежных средств за пределами пятилетнего периода были экстраполированы с учетом прогнозируемых темпов роста, указанных ниже. Темпы роста не превышают долгосрочные средние темпы роста, прогнозируемые для отрасли экономики, в которой генерирующая единица осуществляет свою деятельность.

Ниже представлены допущения, на основе которых была определена стоимость от использования и к которым наиболее чувствительна возмещаемая стоимость:

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Темпы роста на период свыше пяти лет	3 % годовых	3 % годовых
Ставка дисконтирования до налогообложения	20-22 % годовых	14-22 % годовых

Руководство определило бюджеты, исходя из данных прошлых периодов и своих ожиданий относительно развития рынка. Средневзвешенные темпы роста, использованные в расчетах, соответствуют прогнозам отраслевых аналитических материалов.

Возмещаемая стоимость (ценность использования), рассчитанная исходя из вышеуказанных допущений по всем генерирующим единицам, превышает балансовую стоимость активов (включая распределенный гудвил). Следовательно, отсутствуют основания для признания убытков от обесценения гудвила. Руководство полагает, что обоснованное изменение ставки дисконтирования до налогообложения не приведет к обесценению гудвила.

## 10 Инвестиции в зависимые общества

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
<b>Сальдо на начало отчетного периода</b>	<b>1 578 982</b>	<b>1 888 560</b>
Доля в чистой прибыли зависимых обществ за период	272 993	267 831
Переклассификация в дочерние общества	(1 852 100)	(601 992)
Приобретение зависимых обществ через покупку дочерних компаний	18 402	24 583
Влияние изменения валютных курсов	309	-
<b>Сальдо на конец отчетного периода</b>	<b>18 586</b>	<b>1 578 982</b>

В результате получения контроля над ОАО «Тулачермет» в 2007 году произошла переклассификация инвестиций в размере 1 852 100 тыс.руб. из зависимых обществ в дочерние общества (Примечание 33).

Доля Группы в ОАО «Тулачермет» до получения контроля составляла 36 процентов. Доля Группы в чистой прибыли ОАО «Тулачермет» за отчетный период (до даты приобретения контроля) составила 255 404 тыс.руб.

Название	Всего активов	Всего обязательств	Выручка до даты контроля	Прибыль до даты контроля	Доля группы	Страна регистрации
ОАО «Тулачермет»	-	-	22 592 558	762 060	36%	РФ

**10 Инвестиции в зависимые общества (продолжение)****Сравнительные данные**

Ниже представлена информация о доле участия Группы в основных зависимых обществах и обобщенная финансовая информация по ним, включая общую величину активов, обязательств по состоянию на 31 декабря 2006 года, выручку, прибыль за 2006 год:

Название	Всего активов	Всего обязательств	Выручка до даты контроля	Прибыль/ (убыток) до даты контроля	Прибыль/ (убыток) с даты контроля	Доля группы	Страна регистрации
ОАО «Тулачермет»	8 125 206	(5 223 826)	19 719 968	1 162 292	-	36%	РФ
ОАО «Уфалейникель»	-	-	4 708 129	(466 952)	141 093	19,9%	РФ
ЗАО ПО «Режникель»	-	-	490 651	15 513	417 754	19,9%	РФ

В течение 2006 года Группа приобрела контроль над ОАО «Уфалейникель» и ЗАО ПО «Режникель», что привело к переклассификации 363 212 тыс.руб. и 238 780 тыс.руб. из зависимых обществ в дочерние общества соответственно. Доля Группы в этих предприятиях до получения контроля составляла 19,9 процента.

Доля Группы в чистом убытке ОАО «Уфалейникель» за 2006 год (до даты получения контроля) составила 92 923 тыс.руб.

Доля Группы в чистой прибыли ЗАО ПО «Режникель» за 2006 год (до даты получения контроля) составила 3 087 тыс.руб.

**11 Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи**

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включают следующие:

Название	Вид деятельности	Страна регистрации	31 декабря 2007	31 декабря 2006
ЗАО РК-Реестр	Операции с ценными бумагами	РФ	3 260	3 260
Банк Тульский промышленный	Банковская деятельность	РФ	-	3 669
ЗАО Тулатеплосеть	Теплоэнергия	РФ	-	1 174
ОАО Щекинский завод КВОНТ	Производство металлоконструкций	РФ	2 951	2 194
Dilon coöperatief U.A.	Инвестиционная деятельность	Нидерланды	-	3 377
ООО «464 КНИ»	Добыча щебня	РФ	1 018	1 017
АКБ «Русский банкирский дом»	Банковская деятельность	РФ	-	1 392
ЗАО «КМАрудоремонт»	Ремонт оборудования	РФ	13 069	13 069
ROKOJNINSKA A.A. DRUŽBA	Услуги по страхованию	Республика Словения	6 909	-
KV EX BCA AGRICOLA 1909	Банковская деятельность	Республика Италия	2 798	-
TERMIT DOMŽALE	Производство сельскохозяйственной техники	Республика Словения	2 197	-
ROGAŠKA-RGP	Медицинские услуги	Республика Словения	1 330	-
ŽELEZARNA RAVNE MONTER-ZMDG	Производство строительных материалов	Республика Словения	16 931	-
PROBANKA-PRBP	Банковская деятельность	Республика Словения	610	-
Прочие		РФ	3 677	3 600
Прочие		Республика Словения	1 779	-
<b>Итого</b>			<b>56 529</b>	<b>32 752</b>



**11 Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (продолжение)**

В состав финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, входят инвестиции в ROGAŠKA-RGP, ŽELEZARNA RAVNE MONTER-ZMDG, PROBANKA-PRBP, отраженные в балансе по справедливой стоимости, в сумме 18 871 тыс.руб. (31 декабря 2006 года: ноль). Изменение в оценке справедливой стоимости ценных бумаг отнесено на капитал в сумме 9 679 тыс.руб. (2006 год: ноль).

Руководство не может оценить справедливую стоимость инвестиций в акции остальных компаний с достаточной степенью надежности. Эти инвестиции отражены в балансе по фактической стоимости приобретения в сумме 37 658 тыс.руб. (31 декабря 2006 года: 32 752 тыс.руб.). Компании, в которые произведены инвестиции, не публиковали последнюю финансовую информацию о своей деятельности, их акции не котируются на бирже, и невозможно из общедоступных источников получить последнюю информацию об их цене их текущих сделок. Данные инвестиции приведены по фактической стоимости за вычетом убытков от обесценения в размере 1 410 тыс.руб. (2006 год: 12 642 тыс.руб.), отраженных в составе прочих операционных расходов.

**12 Запасы**

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Материалы и комплектующие, использованные в производстве	4 276 516	1 706 539
Сырье	513 019	84 536
Затраты в незавершенном производстве	2 008 484	238 251
Готовая продукция	2 547 230	448 085
<b>Итого запасы</b>	<b>9 345 249</b>	<b>2 477 411</b>

Материалы и комплектующие, использованные в производстве, отражены по чистой стоимости реализации за вычетом резерва под снижение стоимости в размере 325 833 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2007 года (26 056 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2006 года).

**13 Краткосрочные займы выданные**

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Займы, выданные связанным сторонам в рублях (см. Примечание 35)	1 358 100	319 080
Прочие займы, выданные в рублях	1 618	130
Прочие займы, выданные в ЕВРО	5 155	-
<b>Итого краткосрочные займы выданные</b>	<b>1 364 873</b>	<b>319 210</b>

Эффективные процентные ставки по краткосрочным займам, выданным связанным сторонам, составляют от 8 до 9,5 процентов годовых на 31 декабря 2007 года (от 8,7 до 11 процентов годовых на 31 декабря 2006 года). Эффективные процентные ставки по займам в ЕВРО, выданным сторонним организациям составляют 4 процента годовых на 31 декабря 2007 года.

**14 Долгосрочные займы выданные**

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Займы, выданные связанным сторонам в рублях (см. Примечание 36)	94 900	-
<b>Итого долгосрочные займы выданные</b>	<b>94 900</b>	<b>-</b>

Эффективная процентная ставка по долгосрочным займам, выданным связанным сторонам, составляет 9,5 процентов годовых на 31 декабря 2007 года.

Справедливая стоимость займов на соответствующую отчетную дату примерно соответствует их амортизированной стоимости.

**15 Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные**

Финансовые активы	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 77 583 тыс.руб. на 31 декабря 2007 г., 44 551 тыс.руб. на 31 декабря 2006 г.)	4 687 211	473 677
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 72 тыс.руб. на 31 декабря 2007 г., ноль на 31 декабря 2006 г.)	259 386	388 155
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 99 946 тыс.руб. на 31 декабря 2007г., 7 499 тыс.руб. на 31 декабря 2006 г.)	388 836	149 732
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	-	11 619
Проценты по займам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 17 643 тыс.руб. на 31 декабря 2007г., ноль на 31 декабря 2006 г.)	70 764	5 480
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>5 406 197</b>	<b>1 028 663</b>
Авансы выданные	1 215 340	323 439
минус: резерв по сомнительным долгам	(2 514)	(3 585)
<b>Итого авансы выданные</b>	<b>1 212 826</b>	<b>319 854</b>

**16 Денежные средства и их эквиваленты**

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Банковские депозиты в рублях	1 209 503	-
Банковские депозиты в иностранной валюте	1 099 073	-
Наличные денежные средства в рублях и денежные средства на счетах в банках	242 482	159 759
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	376 836	7 077
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>2 927 894</b>	<b>166 836</b>

**17 Уставный капитал**

Общее количество разрешенных к выпуску обыкновенных акций составляет 1 650 232 (на 31 декабря 2006 года – 1 650 232 акции); номинальная стоимость каждой акции равна 129,33 руб. Все разрешенные к выпуску акции были выпущены и полностью оплачены.

**18 Нераспределенная прибыль**

Распределение прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с РСБУ. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Сумма чистой прибыли текущего года, отраженная в опубликованной бухгалтерской отчетности Компании за 2007 год, составленной в соответствии с РСБУ, составляет 4 091 910 тыс.руб. (за 2006 год: 1 525 508 тыс.руб.), а накопленной прибыли за предыдущие периоды за вычетом дивидендов по состоянию на 31 декабря 2007 года – 3 391 882 тыс.руб. (на 31 декабря 2006 года: 7 854 833 тыс.руб.). Однако законодательные и другие нормативные акты, регулирующие условия распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство Группы не считает в настоящее время целесообразным раскрывать сумму распределяемых резервов в данной консолидированной финансовой отчетности.

В течение 2007 года Компанией были объявлены дивиденды в размере 700 028 тыс.руб. (424,20 руб. на акцию). В течение 2007 года дивиденды были выплачены в сумме 713 734 тыс.руб. за счет накопленной прибыли за предыдущие отчетные периоды и чистой прибыли текущего года.

В течение 2006 года были объявлены дивиденды за 2005 год в размере 1 000 040 тыс.руб. (606 руб. на акцию) и промежуточные дивиденды за 2006 год в размере 1 050 044 тыс.руб. (636 руб. на акцию). В течение 2006 года дивиденды были выплачены в сумме 1 985 223 тыс.руб.

**18 Нераспределенная прибыль (продолжение)****Резерв по переоценке**

По состоянию на 31 декабря 2006 года резерв по переоценке создан в связи с переоценкой активов, принадлежащих зависимым обществам, контроль над которыми был получен в последующие периоды. Поправки по справедливой стоимости были сделаны на дату получения контроля. Резерв по переоценке также используется для отражения результатов изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи.

В течение 2007 года резерв переоценки: увеличился на 9 679 тыс.руб. за счет изменения справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи. Также резерв уменьшился на 14 041 тыс.руб. в результате амортизации активов, переоцененных для целей объединения бизнеса в предыдущие отчетные периоды, в корреспонденции с увеличением нераспределенной прибыли.

**Резерв по курсовым разницам**

Резерв по курсовым разницам создается в связи с консолидацией предприятий, для которых российский рубль не является функциональной валютой.

**19 Резерв под обязательство по восстановлению**

Изменения обязательства по восстановлению представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
<b>Сальдо на начало отчетного периода</b>	<b>51 004</b>	<b>242 327</b>
Приобретено обязательств по восстановлению через покупку дочерних компаний	214 482	-
Затраты на восстановление, произведенные в течение отчетного периода	(2 882)	(1 529)
Увеличение суммы обязательства	6 892	1 948
Изменение резерва на рекультивацию за счет изменения оценок	22 787	(191 742)
Курсовая разница	4 529	-
<b>Сальдо на конец отчетного периода</b>	<b>296 812</b>	<b>51 004</b>
За вычетом текущей части обязательства	(7 692)	(12 789)
<b>Долгосрочная часть обязательства по восстановлению на конец отчетного периода</b>	<b>289 120</b>	<b>38 215</b>

Обязательство по восстановлению в сумме 38 207 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2007 года представляет собой чистую дисконтированную стоимость прогнозируемых будущих обязательств, относящихся к рекультивации земли, на которой находится угольная шахта им. Вахрушева. 31 августа 2002 года Группа получила лицензию №КЕМ00943 РР на рекультивацию угольной шахты им. Вахрушева. Лицензия дает право ее держателю производить добычу угля в пределах 670 тыс. тонн ежегодно. Срок лицензии продлен до декабря 2020 года.

Руководство Группы произвело оценку обязательства по восстановлению до 2020 года, основанную на интерпретации существующего лицензионного договора и природоохранного законодательства и в соответствии с МСФО 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Ставка дисконта, использованная для расчета обязательства, которая на 31 декабря 2007 года составила 7 процентов (7 процентов - на 31 декабря 2006 года), представляет собой реальную доналоговую ставку, применение которой Группа считает обоснованным в условиях текущей экономической ситуации в Российской Федерации на отчетную дату. На 31 декабря 2006 года произошло существенное уменьшение резерва за счет изменения оценок руководства Группы. Соответствующий актив был включен в группу «Сооружения» в составе основных средств по остаточной стоимости в сумме 85 933 тыс.руб. на 31 декабря 2007 года (103 743 тыс.руб. на 31 декабря 2006 года).

**19 Резерв под обязательство по восстановлению (продолжение)**

Обязательство по восстановлению в сумме 258 605 тыс.руб. представляет собой чистую дисконтированную стоимость прогнозируемых будущих обязательств в Республике Словения, относящихся к рекультивации земель в районе реки Сава, рекультивации земель, загрязненных белыми шлаками и восстановительных работ по шумоизоляции. Ставка дисконта, использованная для расчета обязательства, которая на 31 декабря 2007 года составила 3,2 процента, представляет собой реальную доналоговую ставку, применение которой Группа считает обоснованным в условиях текущей экономической ситуации в Республике Словения на отчетную дату. На 31 декабря 2007 года произошло увеличение резерва за счет изменения оценок руководства Группы.

**20 Кредиты и займы****Краткосрочные кредиты и займы, включая краткосрочную часть долгосрочных кредитов и займов**

В таблице ниже приводятся суммы займов и кредитов с разбивкой по видам:

	31 декабря 2007	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2006	Эффективная процентная ставка
Банковские кредиты в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	2 903 770	7,0%-7,7%	2 069 569	7,8%-8,5%
Банковские кредиты в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	1 542 767	9,0%-11,0%	228 540	8,8%-10%
Банковские кредиты в российских рублях с плавающей процентной ставкой	740 000	8,65%-9,68%	445 000	4,2%-7%
Банковский овердрафт в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	1 198 263	7,0%-10,0%	1 248 946	6,6%-8,2%
Банковский овердрафт в российских рублях с плавающей процентной ставкой	189 204	6,8%	103 313	8%
Прочие заемные средства в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	31 750	8,2%-8,6%	-	-
Прочие заемные средства в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	89 000	9,8%	-	-
Банковские кредиты в ЕВРО с фиксированной процентной ставкой	54 845	1,5%	-	-
Банковские кредиты в ЕВРО с фиксированной процентной ставкой	115 992	4,1%-5,0%	-	-
Банковские кредиты в ЕВРО с плавающей процентной ставкой	1 822 115	4,1%-6,7%	-	-
Банковский овердрафт ЕВРО с плавающей процентной ставкой	78 741	4,1%-4,8%	-	-
Банковские кредиты в долларах США с фиксированной процентной ставкой	759 344	6,8%-9,2%	586 657	8,4%
Банковские кредиты в долларах США с плавающей процентной ставкой	102 373	6,3%-6,5%	684 609	8%-9%
Банковские кредиты в долларах США с плавающей процентной ставкой	981 848	8,64%	63 230	9,4%-9,9%
Банковский овердрафт в долларах США с плавающей процентной ставкой	-	-	746	11%-15%
Прочие заемные средства в долларах США с фиксированной процентной ставкой	115 367	3%	215 920	2,5%-3%
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	10 725 379		5 646 530	
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде в рублях	323		3 383	
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде в евро	51 134		-	
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов</b>	<b>10 776 836</b>		<b>5 649 913</b>	

По состоянию на 31 декабря 2007 года краткосрочные кредиты и займы, представленные выше, в сумме 3 098 889 тыс.руб. (1 854 636 тыс.руб. – на 31 декабря 2006 года) обеспечены залогом имущества Группы.

**20 Кредиты и займы (продолжение)**

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
<b>Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов на начало периода</b>	<b>5 649 913</b>	<b>2 827 247</b>
Получение кредитов и займов через покупку дочерних компаний	5 164 635	1 080 994
Переклассификация краткосрочной части долгосрочного займа	2 046 015	(1344)
Получено кредитов и займов	19 256 921	10 342 635
Погашено кредитов и займов	(20 760 960)	(9 460 354)
Погашено кредитов и займов в неденежной форме	(723 282)	-
Курсовые разницы	(17 683)	(17 306)
Приобретено в составе бизнеса, овердрафт	62 805	8 615
Привлечение овердрафта	15 814 697	9 320 833
Погашение овердрафта	(15 757 094)	(8 452 241)
Курсовые разницы по овердрафту	(7 205)	(2 549)
Получение текущих обязательств по финансовой аренде через покупку дочерних компаний	46 265	3 644
Поступило текущих обязательств по финансовой аренде	347	670
Погашено текущих обязательств по финансовой аренде	(393)	(1 824)
Курсовые разницы по финансовой аренде	1 855	893
<b>Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов на конец периода</b>	<b>10 776 836</b>	<b>5 649 913</b>

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
<b>Краткосрочная часть товарного кредита на начало периода</b>	<b>418 995</b>	<b>-</b>
Получение краткосрочной части товарного кредита через покупку дочерних компаний	-	357 125
Переклассификация краткосрочной части долгосрочного товарного кредита	(1 037)	89 296
Погашена краткосрочная часть товарного кредита	(82 958)	-
Погашена краткосрочная часть товарного кредита в неденежной форме	(28 750)	(43 480)
Поправка по справедливой стоимости товарного кредита	56 681	16 054
<b>Краткосрочная часть товарного кредита на конец периода</b>	<b>362 931</b>	<b>418 995</b>

В сумму полученных в результате покупки дочерних компаний кредитов и займов не включены суммы кредитов и займов, выданных вновь приобретенным дочерним компаниям до момента их консолидации. Эти суммы были исключены при консолидации данных дочерних компаний.

**Прочие долгосрочные кредиты и займы**

	31 декабря 2007	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2006	Эффективная процентная ставка
Банковские кредиты в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	1 832 811	9,75%-10,0%	2 972 529	9,5%-10,5%
Прочие заемные средства в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	76 000	7,8%-9,8%	-	-
Банковские кредиты в ЕВРО с фиксированной процентной ставкой	62 591	1,5%-8,5%	56 930	1,5%-8,5%
Банковские кредиты в ЕВРО с плавающей процентной ставкой	5 763 717	5,5%-6,7%	-	-
Банковские кредиты в долларах США с фиксированной процентной ставкой	126 413	8,8%	97 417	9,2%
Банковские кредиты в долларах США с плавающей процентной ставкой	2 331 889	6,5%-8,6%	-	-
Прочие заемные средства в долларах США с фиксированной процентной ставкой	85 912	3,0%	-	-
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>10 279 333</b>		<b>3 126 876</b>	
Долгосрочное обязательство по финансовой аренде в рублях	120		466	
Долгосрочное обязательство по финансовой аренде в евро	187 682			
<b>Итого прочие долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>10 467 135</b>		<b>3 127 342</b>	

**20 Кредиты и займы (продолжение)**

Прочие долгосрочные кредиты и займы были получены в недавнем прошлом, и руководство полагает, что их справедливая стоимость совпадает с их балансовой стоимостью.

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
<b>Прочие долгосрочные кредиты и займы на начало периода</b>	<b>3 127 342</b>	<b>-</b>
Приобретено в составе бизнеса, долгосрочные кредиты и займы	4 351 692	-
Получено долгосрочных кредитов и займов	14 712 425	4 650 137
Погашено долгосрочных кредитов и займов	(10 024 438)	(1 491 551)
Переклассификация краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов	(2 046 015)	1 344
Курсовая разница	156 233	(29 153)
Амортизация дисконта	2 559	(3 901)
Получение долгосрочных обязательств по финансовой аренде через покупку дочерних компаний	179 085	312
Поступило долгосрочных обязательств по финансовой аренде	67 770	154
Погашено долгосрочных обязательств по финансовой аренде	(59 563)	-
Курсовые разницы по финансовой аренде	45	-
<b>Прочие долгосрочные кредиты и займы на конец периода</b>	<b>10 467 135</b>	<b>3 127 342</b>

В таблице ниже приводятся суммы займов и кредитов с разбивкой по срокам погашения:

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Кредиты и займы со сроком погашения:		
- менее 1 года	10 776 836	5 649 913
- от 1 до 5 лет	7 439 870	3 127 342
- свыше 5 лет	3 027 265	-
<b>Итого кредиты и займы</b>	<b>21 243 971</b>	<b>8 777 255</b>

По состоянию на 31 декабря 2007 года долгосрочные кредиты и займы, представленные выше, в сумме 430 784 тыс.руб. (2 378 408 тыс.руб. – на 31 декабря 2006 года) обеспечены залогом имущества Группы.

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
<b>Долгосрочная часть товарного кредита на начало периода</b>	<b>2 060 919</b>	<b>-</b>
Получение долгосрочной части товарного кредита через покупку дочерних компаний	-	1 875 274
Переклассификация краткосрочной части долгосрочного товарного кредита	1 037	(89 296)
Поправка по справедливой стоимости товарного кредита	(422 248)	274 941
<b>Долгосрочная часть товарного кредита на конец периода</b>	<b>1 639 708</b>	<b>2 060 919</b>

В таблице ниже приводится товарный кредит с разбивкой по срокам погашения:

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Товарный кредит со сроком погашения:		
- менее 1 года	362 931	418 995
- от 1 до 5 лет	1 525 681	1 482 153
- свыше 5 лет	114 027	578 766
<b>Итого товарный кредит</b>	<b>2 002 639</b>	<b>2 479 914</b>

**20 Кредиты и займы (продолжение)**

Товарный кредит связан с договоренностью, согласно которой одна из дочерних компаний Группы обязана обеспечить поставку Правительству Российской Федерации 3 727 тонн никеля и 180 тонн кобальта либо возместить стоимость данного металла денежными средствами. В соответствии с согласованным графиком, данная сумма подлежит погашению в период с 2008 года по 2013 год. Группа провела оценку данного обязательства с использованием форвардных цен на товары и привела сумму данного обязательства к текущей стоимости методом дисконтирования. Дисконтирование было осуществлено по ставке 10 процентов, что соответствует ставке рефинансирования Центрального Банка Российской Федерации, скорректированной в соответствии с кредитным риском, присущим компаниям Группы.

**21 Торговая и прочая кредиторская задолженность**

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
<b>Финансовые обязательства</b>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4 366 742	495 655
Кредиторская задолженность связанных сторон	228 750	424 146
Задолженность по оплате банковских процентов	314 539	156 178
Прочая кредиторская задолженность	186 148	221 315
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>5 096 179</b>	<b>1 297 294</b>
<b>Нефинансовые обязательства</b>		
Задолженность перед персоналом	797 663	388 024
Авансы полученные	299 298	40 102
<b>Итого нефинансовые обязательства</b>	<b>1 096 961</b>	<b>428 126</b>
<b>Итого торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>6 193 140</b>	<b>1 725 420</b>

**22 Задолженность по налогам помимо налога на прибыль**

	31 декабря 2007	31 декабря 2006
Налог на добавленную стоимость	180 531	234 076
Налог на имущество	45 604	22 822
ЕСН	162 050	53 217
Прочие налоги	228 597	62 338
<b>Итого задолженность по налогам помимо налога на прибыль</b>	<b>616 782</b>	<b>372 453</b>

**23 Долгосрочный облигационный заем**

22 марта 2007 года Группа выпустила облигации на 5 млрд.руб. со сроком погашения через 5 лет. Купонный доход по облигациям составляет 8,7 процента годовых и выплачивается через каждые шесть месяцев. Облигации выпущены по номинальной стоимости.

20 июля 2006 года Группа выпустила облигации на 3 млрд.руб. со сроком погашения через 3 года. Эффективная годовая ставка купонного дохода по облигациям составляет 8,95 процента, оплата производится через каждые шесть месяцев. Облигации выпущены по номинальной стоимости.

**24 Резерв по налогам**

	НДС	Штрафы и пени	Итого
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2006</b>	<b>12 798</b>	<b>10 014</b>	<b>22 812</b>
Восстановлено неиспользованных сумм по продолжающейся деятельности	(12 798)	(9 344)	(22 142)
Начислено по прекращенной деятельности	430 933	204 558	635 491
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2006</b>	<b>430 933</b>	<b>205 228</b>	<b>636 161</b>
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2007</b>	<b>430 933</b>	<b>205 228</b>	<b>636 161</b>
Начислено по продолжающейся деятельности	11 921	35 119	47 040
Начислено по прекращенной деятельности	1 440	-	1 440
Использовано за счет резерва по прекращенной деятельности	(288 034)	-	(288 034)
Выбытие при продаже дочерней компании	(144 339)	(205 228)	(349 567)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2007</b>	<b>11 921</b>	<b>35 119</b>	<b>47 040</b>

Все резервы, указанные выше, были классифицированы как краткосрочные обязательства, поскольку у Группы нет безусловного права отсрочки их погашения не менее чем на год после отчетной даты.

В течение 2007 года Группа продала 79 процентов в акционерном капитале ОАО «Ванадий-Тула», предприятие на котором были сосредоточены основные налоговые претензии.

В 2007 году создан резерв на налог на прибыль в сумме 13 224 тыс.руб., который был включен в налог на прибыль текущего года (Примечание 32). Таким образом, остаток налогового резерва по налогу на прибыль, отраженного в составе текущих обязательств по налогу на прибыль на 31 декабря 2007 года составляет 13 224 тыс.руб. (425 598 тыс.руб. на 31 декабря 2006 года).

Руководство, на основании своей интерпретации применимого законодательства, пришло к выводу, что позицию по некоторым вопросам налогообложения Группа не сможет отстоять. Согласно оценке руководства Группы, сделанной в результате проведения соответствующих юридических консультаций, убытки, которые может понести Группа в связи с существующими или потенциальными судебными исками, не превысят сумму резерва, признанного в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2007 года.



**25 Выручка от реализации**

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Реализация коксовой продукции на внутреннем рынке	8 593 208	7 251 176
Реализация услуг по переработке штейна на внутреннем рынке	-	717 222
Реализация никеля на внутреннем рынке	5 277 839	1 599 876
Реализация услуг по переработке кобальтового концентрата на внутреннем рынке	232 569	130 795
Реализация штейна на внутреннем рынке	-	21 788
Реализация услуг по переработке никеля на внутреннем рынке	-	7 230
Реализация угля и угольного концентрата на внутреннем рынке	2 233 117	833 264
Реализация чугунных изделий на внутреннем рынке	1 148 689	481 881
Реализация изделий порошковой металлургии на внутреннем рынке	449 283	336 199
Реализация услуг по переработке хрома на внутренний рынок	3 704	41 325
Реализация железорудного концентрата на внутренний рынок	3 493 570	663 436
Реализация услуг по переработке угля на внутреннем рынке	826	205 165
Реализация услуг на внутреннем рынке	312 913	13 568
Прочая реализация на внутреннем рынке	308 310	423 619
<b>Итого выручка от реализации на внутреннем рынке</b>	<b>22 054 028</b>	<b>12 726 544</b>
Реализация кокса на экспорт	780 634	687 783
Реализация никеля на экспорт	7 397 752	1 529 874
Реализация изделий порошковой металлургии на экспорт	332 071	307 324
Реализация хрома на экспорт	360 918	258 868
Реализация угольного концентрата на экспорт	494 054	203 957
Реализация чугунных изделий на экспорт	171 816	49 216
Реализация железорудного концентрата на экспорт	-	104 343
Реализация металлургических изделий (группа SIJ)	14 766 405	-
Прочая реализация на экспорт	19 626	24 230
<b>Итого выручка от реализации на экспорт</b>	<b>24 323 276</b>	<b>3 165 595</b>
<b>Итого выручка от реализации</b>	<b>46 377 304</b>	<b>15 892 139</b>

**26 Себестоимость реализованной продукции**

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Сырье	20 107 417	7 212 317
Заработная плата и связанные с ней налоги	4 185 636	1 492 807
Амортизация основных средств	1 103 147	379 379
Амортизация нематериальных активов	545 345	169 000
Энергия	2 048 070	457 235
Прочие услуги	358 602	116 838
Прочие расходы	2 375 141	596 670
Изменение остатков готовой продукции	(45 560)	(166 465)
<b>Итого себестоимость реализованной продукции</b>	<b>30 677 798</b>	<b>10 257 781</b>

**27 Налоги помимо налога на прибыль**

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Налог на имущество	117 311	57 373
Пени и штрафы	5 947	2 454
Налог на землю	72 132	38 209
Налог на добычу полезных ископаемых	123 931	49 040
Прочие налоги	52 561	30 586
<b>Итого налоги помимо налога на прибыль</b>	<b>371 882</b>	<b>177 662</b>

**28 Расходы по продаже продукции**

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Транспортные услуги	539 833	213 009
Прочие затраты на продажу	755 816	16 185
<b>Итого расходы по продаже продукции</b>	<b>1 295 649</b>	<b>229 194</b>

**29 Общехозяйственные и административные расходы**

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Заработная плата и связанные с ней налоги	1 634 131	600 806
Приобретенные управленческие услуги (Примечание 35)	-	120 873
Прочие приобретенные услуги	316 590	143 885
Амортизация основных средств	117 420	26 613
Амортизация нематериальных активов	4 332	-
Материалы	90 653	43 783
Прочее	337 074	40 590
<b>Итого общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>2 500 200</b>	<b>976 550</b>

**30 Прочие доходы, нетто**

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Прибыль/(убыток) от финансовых активов по справедливой стоимости	467 900	(16 191)
Социальная сфера и благотворительность	(263 545)	(100 176)
Уменьшение резерва по безнадежным долгам	86 477	7 154
Уменьшение резерва под снижение стоимости запасов	36 039	23 407
Увеличение прочих резервов	(57 724)	-
Расходы от выбытия основных средств	(33 731)	(34 634)
Расходы от выбытия нематериальных активов	(14)	-
Дивиденды полученные	742	194
Прочие операционные (расходы)/доходы	(50 297)	273 537
<b>Итого прочие доходы, нетто</b>	<b>185 847</b>	<b>153 291</b>

**31 Финансовые доходы**

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Проценты к получению	180 430	63 558
Прочие финансовые доходы	7 126	3 900
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>187 556</b>	<b>67 458</b>

**32 Расход по налогу на прибыль**

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Текущие расходы по налогу на прибыль	2 700 795	1 127 954
Налог на дивиденды полученные	10 150	-
Начисление/(восстановление) резерва по налогу на прибыль	13 224	(20 678)
Доход по отложенному налогу на прибыль	(489 808)	(2 302)
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>2 234 361</b>	<b>1 104 974</b>

Прибыль до налогообложения для целей финансовой отчетности соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>11 952 880</b>	<b>3 749 488</b>
Расчетная сумма налога, начисляемого по ставке 24%	2 868 691	899 877
Налоговый эффект от статей, которые не принимаются в расчет налогооблагаемой базы:		
Резерв/(восстановление резерва) по налогу на прибыль	13 224	(20 678)
Резерв/(восстановление резерва) по прочим налогам	11 290	(5 314)
Отчисления на благотворительную деятельность	63 251	24 042
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	(433 377)	(27 429)
Изменение справедливой стоимости товарного кредита	63 091	113 409
Эффект применения более низкой ставки по налогу на прибыль дочерними обществами, зарегистрированными в иностранных государствах	(69 210)	-
Списание отложенного налогового обязательства, признанного ранее в отношении зависимых обществ, в связи с приобретением контроля над ними	(222 368)	-
Налог на дивиденды полученные	10 150	-
Прочие (доходы)/расходы, не (увеличивающие)/уменьшающие налогооблагаемую базу, нетто	(70 381)	121 067
<b>Итого расход по налогу на прибыль</b>	<b>2 234 361</b>	<b>1 104 974</b>

В результате различий между МСФО и российскими правилами налогового учета возникают временные разницы между балансовой стоимостью некоторых активов и обязательств для целей финансовой отчетности и для целей налогообложения. Налоговый эффект от изменения сумм временных разниц отражается по ставке 24 процента для предприятий, зарегистрированных в Российской Федерации, и по ставке 20-23 процента для предприятий, зарегистрированных в Республике Словения.

## 32 Расход по налогу на прибыль (продолжение)

	31 декабря 2006	Отнесено на счет прибылей и убытков	Прекращенная деятельность	Продажа дочерней компании	Приобретение дочерней компании	Курсовая разница (капитал)	31 декабря 2007
<b>Обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>							
Основные средства	822 174	126 049	10 504	(24 889)	419 951	-	1 353 789
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	37 233	(45 007)	-	-	-	-	(7 774)
Инвестиции в зависимые общества	179 830	(178 660)	-	-	-	-	1 170
Нематериальные активы	2 591 958	(145 369)	-	-	-	-	2 446 589
Дебиторская задолженность	5 617	(5 703)	-	-	-	-	(86)
Запасы	14 782	12 147	-	-	23 608	-	50 537
Прочее	3 871	(1 382)	-	-	19	-	2 508
<b>Итого обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>3 655 465</b>	<b>(237 925)</b>	<b>10 504</b>	<b>(24 889)</b>	<b>443 578</b>	<b>-</b>	<b>3 846 733</b>
<b>Отложенные налоговые активы</b>							
Обязательство по восстановлению	(12 580)	3 019	-	-	(15 803)	-	(25 364)
Основные средства	(22 357)	(27 526)	-	-	-	-	(49 883)
Нематериальные активы	(16 569)	16 569	-	-	(16)	-	(16)
Перенос убытков на будущие периоды	(71 836)	(215 827)	-	-	(3 609)	-	(291 272)
Запасы	(22 573)	19 539	(871)	498	(10 189)	-	(13 596)
Дебиторская задолженность	(55 829)	(17 018)	(195)	2 472	(18 812)	-	(89 382)
Долгосрочные инвестиции	(12 205)	(20 165)	-	-	-	-	(32 370)
Кредиторская задолженность	(44 141)	(139)	862	1 689	(12 279)	-	(54 008)
Пенсионное обязательство	-	(4 885)	-	-	(47 314)	-	(52 199)
Прочее	(16 949)	(5 450)	-	1 290	(7 131)	(3 671)	(31 911)
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>(275 039)</b>	<b>(251 883)</b>	<b>(204)</b>	<b>5 949</b>	<b>(115 153)</b>	<b>(3 671)</b>	<b>(640 001)</b>
<b>Итого чистые обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>3 380 426</b>	<b>(489 808)</b>	<b>10 300</b>	<b>(18 940)</b>	<b>328 425</b>	<b>(3 671)</b>	<b>3 206 732</b>

**32 Расход по налогу на прибыль (продолжение)**

Сравнительные данные за 2006 год

	31 декабря 2005	Отнесено на счет прибылей и убытков	Прекращенная деятельность	Приобретение дочерней компаний	31 декабря 2006
<b>Обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>					
Основные средства	485 068	(5 688)	(25 419)	368 213	822 174
Финансовые активы по справедливой стоимости	30 822	(30 401)	-	(421)	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	44 965	(7 732)	-	-	37 233
Инвестиции в зависимые общества	89 738	90 092	-	-	179 830
Нематериальные активы	-	(22 464)	-	2 614 422	2 591 958
Дебиторская задолженность	-	5 617	-	-	5 617
Запасы	30 309	(15 527)	-	-	14 782
Прочее	(200)	4 069	-	2	3 871
<b>Итого обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>680 702</b>	<b>17 966</b>	<b>(25 419)</b>	<b>2 982 216</b>	<b>3 655 465</b>
<b>Отложенные налоговые активы</b>					
Обязательство по восстановлению	(58 158)	45 578	-	-	(12 580)
Основные средства	-	(21 773)	-	(584)	(22 357)
Нематериальные активы	-	(16 569)	-	-	(16 569)
Перенос убытков на будущие периоды	(13 360)	(21 526)	-	(36 950)	(71 836)
Запасы	(2 747)	(1 287)	170	(18 709)	(22 573)
Дебиторская задолженность	(17 400)	(13 959)	421	(24 891)	(55 829)
Долгосрочные инвестиции	-	34 168	-	(46 373)	(12 205)
Кредиторская задолженность	(6 182)	(17 781)	(2 551)	(17 627)	(44 141)
Прочее	(9 730)	(7 119)	-	(100)	(16 949)
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>(107 577)</b>	<b>(20 268)</b>	<b>(1 960)</b>	<b>(145 234)</b>	<b>(275 039)</b>
<b>Итого чистые обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>573 125</b>	<b>(2 302)</b>	<b>(27 379)</b>	<b>2 836 982</b>	<b>3 380 426</b>

По состоянию на 31 декабря 2007 года Группа не отразила отложенные налоговые обязательства в отношении налогооблагаемых временных разниц на сумму 2 528 101 тыс.руб. (1 186 985 тыс.руб. на 31 декабря 2006 года), связанных с инвестициями в дочерние компании, так как Группа может контролировать сроки восстановления этих временных разниц и не намеревается их реализовывать в обозримом будущем.

По состоянию на 31 декабря 2007 года Группа не признала отложенный налоговый актив в отношении перенесенного на будущее налогового убытка в сумме 2 996 000 тыс.руб. (на 31 декабря 2006 года: ноль). Налоговый убыток был получен одной из компаний Группы SIJ и может быть перенесен на неопределенный срок в будущем.

**33 Объединение бизнеса****ОАО «Тулачермет»**

В 2007 году посредством осуществления ряда операций Группа дополнительно приобрела 26 процентов (27 процентов голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Тулачермет», тем самым увеличив свою долю участия с 36 процентов (36 процентов голосующих акций) до 62 процентов (63 процентов голосующих акций). Стоимость приобретения дополнительной доли участия составила 3 714 922 тыс.руб. и была полностью выплачена в течение 2007 года. Контроль был получен с 26 декабря 2007 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2007 года, выручка Группы за 2007 года составила бы 68 969 862 тыс.руб., а чистая прибыль - 10 480 580 тыс.руб.

**33 Объединение бизнеса (продолжение)**

В приведенной ниже таблице приводится предварительно оцененная справедливая стоимость активов и обязательств, приобретенных в ходе объединения компаний, а также возникшего гудвила. Руководство Группы закончит оценку справедливой стоимости указанных активов и обязательств в течение 2008 года.

	Предварительно оцененная справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	37 351
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 788 640
Инвестиции	758
Запасы	1 870 932
Основные средства	4 718 658
Отложенный налоговый актив	19 057
Кредиты и займы	(4 298 267)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(956 919)
Задолженность по налогам	(73 284)
Отложенное налоговое обязательство	(443 559)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>3 663 367</b>
За вычетом: доли меньшинства	(984 702)
За вычетом: прибыли зависимой компании после приобретения	(625 704)
За вычетом: доли прибыли до приобретения существенного влияния	(31 562)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>	<b>2 021 399</b>
Гудвил, связанный с приобретением	2 919 919
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>4 941 318</b>
За вычетом: затрат на приобретение инвестиций в дочернюю компанию до получения контроля	(1 226 396)
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенной дочерней компании	(37 351)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>3 677 571</b>

Вышеупомянутая приобретенная компания ранее не составляла финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Гудвил в основном обусловлен высокой прибыльностью приобретенных компаний, ожиданиями значительного синергетического эффекта и экономии затрат.

**Группа SIJ (Республика Словения)**

В 2007 году Группа приобрела контроль над SIJ d.d. (Республика Словения). SIJ d.d. контролирует ряд предприятий и имеет одно ассоциированное общество, каждое из которых осуществляет деятельность, связанную с производством стали и реализацией продукции.

Группа приобрела контроль над Группой SIJ 23 апреля 2007 года посредством приобретения 55,35 процента участия в уставном капитале SIJ d.d. фирмой Dilon d.o.o. (дочернее общество Группы, расположенное в Республике Словения, с фактической долей участия, равной 79 процентов, - Примечание 1) в результате участия в открытом международном тендере, организованном правительством Республики Словения в рамках осуществления плана приватизации. Таким образом, эффективная доля участия Группы в уставном капитале SIJ d.d. составила 44 процента. Общая стоимость данной операции на дату передачи контроля составила 105 000 тыс. евро.

По состоянию на эту дату учет данной операции производился по методу покупки.

Группа потенциально взяла на себя обязательство в соответствии с условиями опциона «пут» дополнительно приобрести 25 процентов акций SIJ d.d. в течение пяти лет по минимальной цене 190,7319 евро за акцию. Группа оценила данное обязательство в 1 704 184 тыс.руб. и отразила его в учете по этой стоимости в составе краткосрочных обязательств. Было отражено соответствующее уменьшение доли меньшинства на 1 704 184 тыс.руб. Таким образом, доли меньшинства отражают совокупность части прибыли или убытка и чистых активов дочерних обществ, которые не принадлежат ни прямо, ни косвенно материнской компании, за минусом первоначальной оценки данного обязательства (1 704 184 тыс.руб.).

**33 Объединение бизнеса (продолжение)**

За период с даты приобретения до 31 декабря 2007 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 14 766 405 тыс.руб., а чистой прибыли – 1 289 807 тыс.руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2007 года, выручка Группы за 2007 год составила бы 55 384 596 тыс.руб., а чистая прибыль – 10 521 549 тыс.руб.

В приведенной ниже таблице приводится предварительно оцененная справедливая стоимость активов и обязательств, приобретенных в ходе объединения компаний, а также возникшего отрицательного гудвила. Руководство Группы закончит оценку справедливой стоимости указанных активов и обязательств в течение 2008 года.

	Предварительно оцененная справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	1 339 565
Денежные средства, ограниченные в использовании	5 516
Финансовые инструменты	17 333
Займы выданные	31 812
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6 761 313
Запасы	4 540 729
Инвестиции в зависимое общество	18 402
Инвестиции в прочие организации	23 790
Основные средства	6 992 081
Инвестиционная собственность	34 931
Нематериальные активы	11 754
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	163 096
Отложенный налоговый актив	96 096
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(4 533 229)
Задолженность по налогам	(352 317)
Кредиты и займы	(5 443 409)
Отложенное налоговое обязательство	(19)
Прочие обязательства	(580 174)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерних компаний</b>	<b>9 127 270</b>
За вычетом: доли меньшинства	(4 378 735)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерних компаний</b>	<b>4 748 535</b>
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	(1 066 679)
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>3 681 856</b>
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенных дочерних компаний	(1 339 565)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>2 342 291</b>

Приведенная выше предварительно оцененная справедливая стоимость приблизительно равна балансовой стоимости активов и обязательств Группы SIJ в соответствии с МСФО оценкой по состоянию на дату приобретения контроля.

Разница между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью чистых активов приобретенных дочерних компаний напрямую признана в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

**33 Объединение бизнеса (продолжение)***Сравнительные данные за 2006 год***ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» и ООО «БКФ Горизонт»**

В течение 2006 года Группа в результате нескольких операций приобрела 100-процентную долю в уставном капитале ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» у связанных сторон, в том числе 60 процентов у членов семьи Зубицких (см. Примечание 1) и дополнительно приобрела эффективную 100 процентную долю в ООО «БКФ Горизонт». Общая стоимость приобретения составила 108 178 тыс.руб., в течение 2006 года Группа выплатила 83 916 тыс.руб. Общая стоимость данного приобретения до даты перехода контроля составила 24 262 тыс.руб., уплаченные до 2006 года. Контроль был получен с 1 июня 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенных предприятий в сумму выручки составил 209 226 тыс.руб., а чистой прибыли – 78 954 тыс.руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 21 148 551 тыс.руб., а чистая прибыль – 2 026 399 тыс.руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также гудвиле, связанном с приобретением ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» и ООО «БКФ Горизонт»:

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	4 984
Финансовые инструменты	11 177
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	14 590
Торговая и прочая дебиторская задолженность	148 137
Инвестиции	55 285
Запасы	464
Основные средства	33 724
Прочие внеоборотные активы	4 782
Отложенный налоговый актив	11 207
Кредиты и займы	(3 539)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(85 795)
Задолженность по налогам	(7 909)
Отложенное налоговое обязательство	(50)
Прочие обязательства	-
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерних компаний</b>	<b>187 057</b>
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерних компаний</b>	<b>187 057</b>
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	(78 879)
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>108 178</b>
За вычетом: затрат на приобретение инвестиций в дочернюю компанию до получения контроля	(24 262)
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенных дочерних компаний	(4 984)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>78 932</b>

Вышеупомянутая приобретенная компания ранее не составляла финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Разница между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью чистых активов приобретенных дочерних компаний возникла в результате операций между связанными сторонами и под влиянием других факторов и напрямую признана в консолидированном отчете о прибылях и убытках.



**33 Объединение бизнеса (продолжение)****ЗАО «Кронтиф - Центр»**

В результате приобретения в течение 2006 года 100 процентной доли в уставном капитале ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг», Группа дополнительно приобрела эффективную долю в размере 34 процента (34 процента голосующих акций) в капитале ЗАО «Кронтиф-Центр», увеличив таким образом свою долю до 51 процента (51 процент голосующих акций). Общая стоимость приобретения ЗАО «Кронтиф-Центр» составила 3 070 тыс.руб. Общая стоимость данного приобретения до даты перехода контроля составила 3 070 тыс.руб. Контроль был получен с 1 июня 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 536 496 тыс.руб., а чистой прибыли – 54 063 тыс.руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 21 356 775 тыс.руб., а чистая прибыль – 2 015 044 тыс.руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также гудвиле, связанном с приобретением ЗАО «Кронтиф-Центр»:

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	(8 460)
Инвестиции	1 392
Торговая и прочая дебиторская задолженность	63 681
Запасы	120 257
Основные средства	56 993
Отложенный налоговый актив	2 052
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(31 834)
Задолженность по налогам	(9 497)
Кредиты и займы	(90 417)
Отложенное налоговое обязательство	(3 753)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>100 414</b>
За вычетом: доли меньшинства	(49 203)
За вычетом: резерва по переоценке	(13 498)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>	<b>37 713</b>
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	(34 643)
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>3 070</b>
За вычетом: затрат на приобретение инвестиций в дочернюю компанию до получения контроля	(3 070)
Плюс: денежные средства и их эквиваленты, имеющиеся у приобретенной дочерней компании	8 460
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>8 460</b>

Вышеупомянутая приобретенная компания ранее не составляла финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Разница между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью чистых активов приобретенной дочерней компании возникла в результате операций между связанными сторонами и под влиянием других факторов и напрямую признана в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

**ЗАО «ПО Режникель» и ООО «Белый камень»**

В течение 2006 года Группа в результате нескольких операций дополнительно приобрела 80 процентов (80 процентов голосующих акций) ЗАО «ПО Режникель», увеличив свою долю до 100 процентов (100 процентов голосующих акций) и дополнительно приобрела эффективную 100 процентную долю в ООО «Белый камень». Общая покупная стоимость приобретения акций составила 1 030 574 тыс.руб., из которых 230 380 тыс.руб. было оплачено в 2005 году. Компания получила контроль, заплатив в 2006 году еще 163 032 тыс.руб. Общая сумма вознаграждения на дату перехода контроля составила 393 412 тыс.руб. Контроль был получен с 1 мая 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 850 303 тыс.руб., а чистой прибыли – 416 793 тыс.руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 21 544 825 тыс.руб., а чистая прибыль – 2 010 720 тыс.руб.

**33 Объединение бизнеса (продолжение)**

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также о гудвиле, связанном с приобретением ЗАО «ПО Режнискель» и ООО «Белый камень».

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	493
Инвестиции	107
Торговая и прочая дебиторская задолженность	28 881
Запасы	48 800
Основные средства	405 152
Нематериальные активы	372 215
Отложенный налоговый актив	39 476
Кредиты и займы	(276 946)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(43 412)
Задолженность по налогам	(17 971)
Отложенное налоговое обязательство	(170 219)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>386 576</b>
За вычетом: доли меньшинства	(180 763)
За вычетом: прибыли зависимой компании после приобретения	(8 485)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерних компаний</b>	<b>197 328</b>
Гудвил, связанный с приобретением	196 084
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>393 412</b>
За вычетом: затрат на приобретение инвестиций в дочернюю компанию до получения контроля	(230 380)
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенных дочерних компаний	(493)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>162 539</b>

Вышеупомянутые приобретенные компании ранее не составляли финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Гудвил в основном обусловлен высокой прибыльностью приобретенных компаний, ожиданиями значительного синергетического эффекта и экономии затрат.

После получения контроля группа приобрела оставшуюся долю меньшинства за 637 162 тыс.руб.

**ОАО «Уфалейникель»**

В течение 2006 года Группа дополнительно приобрела 64 процента (64 процента голосующих акций) ОАО «Уфалейникель», увеличив свою долю до 84 процентов (84 процента голосующих акций). Общая стоимость дополнительного приобретения составила 2 744 171 тыс.руб. и была выплачена в течение 2006 года (87 419 тыс.руб. было оплачено в 2005 году). Общая стоимость данного приобретения на дату перехода контроля составила 2 831 590 тыс.руб.

Контроль был получен с 1 сентября 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 3 192 131 тыс.руб., а чистой прибыли – 141 093 тыс.руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 25 762 098 тыс.руб., а чистая прибыль – 1 528 683 тыс.руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также о гудвиле, связанном с приобретением ОАО «Уфалейникель».

**33 Объединение бизнеса (продолжение)**

	<b>Справедливая стоимость</b>
Денежные средства и их эквиваленты	10 397
Займы выданные	859 185
Торговая и прочая дебиторская задолженность	566 607
Запасы	351 385
Основные средства	1 010 843
Нематериальные активы	5 053 926
Отложенный налоговый актив	135 653
Кредиты и займы	(3 047 428)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(173 490)
Задолженность по налогам	(111 095)
Отложенное налоговое обязательство	(1 395 592)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>3 260 391</b>
За вычетом: доли меньшинства	(533 400)
За вычетом: прибыли зависимой компании после приобретения	(275 794)
За вычетом: резерва по переоценке	(265 458)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>	<b>2 185 739</b>
Гудвил, связанный с приобретением	645 851
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>2 831 590</b>
За вычетом: затрат на приобретение инвестиций в дочернюю компанию до получения контроля	(87 419)
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенной дочерней компании	(10 397)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>2 733 774</b>

Вышеупомянутая приобретенная компания ранее не составляла финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Гудвил в основном обусловлен высокой прибыльностью приобретенной компании, ожиданиями значительного синергетического эффекта и экономии затрат.

**ОАО «Комбинат КМА Руда»**

В течение 2006 года Группа приобрела 64 процентов (64 процентов голосующих акций) ОАО «Комбинат КМАруда». Общая стоимость приобретения акций составила 5 513 237 тыс.руб. и была выплачена в течение 2006 года. Общая стоимость данного приобретения на дату перехода контроля составила 5 291 362 тыс.руб. и стоимость последующего приобретения долей составила 221 875 тыс.руб. Контроль был получен с 30 сентября 2006 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2006 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 776 132 тыс.руб., а чистой прибыли – 203 297 тыс.руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2006 года, выручка Группы за 2006 года составила бы 22 640 453 тыс.руб., а чистая прибыль – 2 436 200 тыс.руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также о гудвиле, связанном с приобретением ОАО «Комбинат КМАруда».

**33 Объединение бизнеса (продолжение)**

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	17 223
Финансовые инструменты	13 246
Инвестиции	13 194
Торговая и прочая дебиторская задолженность	104 332
Запасы	128 917
Основные средства	1 190 796
Нематериальные активы	5 277 747
Отложенный налоговый актив	12 605
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(81 820)
Отложенное налоговое обязательство	(1 421 690)
Задолженность по налогам	(95 569)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>5 158 981</b>
За вычетом: доли меньшинства	(2 063 592)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>	<b>3 095 389</b>
Гудвил, связанный с приобретением	2 195 973
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>5 291 362</b>
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенной дочерней компании	(17 223)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>5 274 139</b>

Вышеупомянутая приобретенная компания ранее не составляла финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Следовательно, возможность отражения первоначальной балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с МСФО отсутствует.

Гудвил в основном обусловлен высокой прибыльностью приобретенной компании, ожиданиями значительного синергетического эффекта и экономии затрат.

**34 Прекращенная деятельность**

27 декабря 2007 года Группа продала 79 процентов в акционерном капитале (92 процента голосующих акций) ОАО «Ванадий-Тула». Ниже представлена информация о проданных активах и обязательствах, а также о сумме причитающегося возмещения:

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	28 997
Основные средства	294 625
Запасы	337 863
Займы выданные	105 000
Торговая и прочая дебиторская задолженность	383 194
Отложенный налоговый актив	5 949
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(874 211)
Задолженность по налогам	(51 799)
Резерв по налогам	(349 567)
Текущее обязательство по налогу на прибыль	(425 598)
Отложенное налоговое обязательство	(24 889)
<b>Чистые активы дочерней компании</b>	<b>(570 436)</b>
За вычетом: доли меньшинства	133 474
<b>Гудвил</b>	<b>882 983</b>
<b>Итого балансовая стоимость выбывших чистых активов</b>	<b>446 021</b>
Прибыль от продажи дочерней компании	2 234 934
<b>Общая сумма возмещения за проданные активы</b>	<b>2 680 955</b>
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у проданной дочерней компании	(28 997)
<b>Поступление денежных средств от продажи</b>	<b>2 651 958</b>

**34 Прекращенная деятельность (продолжение)**

Группа отразила прибыль от продажи дочерней компании в размере 2 234 934 тыс.руб. в отчете о прибылях и убытках как прибыль от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности.

Анализ результатов прекращенной деятельности и информация о чистых денежных потоках в рамках прекращенной деятельности представлены ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
Выручка	4 398 893	5 161 830
Расходы	(4 246 847)	(5 241 220)
<b>Прибыль/ (убыток) до налогообложения от прекращенной деятельности</b>	<b>152 046</b>	<b>(79 390)</b>
Расходы по налогу на прибыль	(183 004)	(569 491)
<b>Убыток от операций по прекращенной деятельности</b>	<b>(30 958)</b>	<b>(648 881)</b>
	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2007</b>	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2006</b>
Прибыль до налогообложения от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности	2 234 934	-
Расходы по налогу на прибыль	(357 250)	-
<b>Прибыль от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности</b>	<b>1 877 684</b>	<b>-</b>
	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2007</b>	<b>За год, закончившийся 31 декабря 2006</b>
Движение денежных средств от операционной деятельности	(283 547)	(1 111 592)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности (в т.ч. поступление денежных средств от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности – 2 651 958 тыс.руб.)	4 916 431	207 657
Движение денежных средств от финансовой деятельности	(2 121 004)	660 374
<b>Чистое увеличение /(уменьшение) денежных средств</b>	<b>2 511 880</b>	<b>(243 561)</b>

**35 Расчеты и операции со связанными сторонами**

Для целей составления настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Сведения о стороне, которая является владельцем Компании, раскрыты в Примечании 1.

Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2007 года:

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность:</b>			
Торговая дебиторская задолженность	261 995	46 559	308 554
Займы выданные	1 453 000	-	1 453 000
Проценты по займам выданным	71 140	-	71 140
<b>Кредиты и займы полученные</b>	<b>(196 750)</b>	<b>-</b>	<b>(196 750)</b>
<b>Текущая кредиторская задолженность:</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(228 750)	-	(228 750)
Проценты по займам полученным	(3 487)	-	(3 487)

**35 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)****Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2006 года:**

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность:</b>			
Торговая дебиторская задолженность	51 814	336 341	388 155
Прочая дебиторской задолженности	11 618	1	11 619
Займы выданные	319 080	-	319 080
Проценты по займам выданным	5 479	-	5 479
<b>Кредиты и займы полученные</b>	-	496 876	496 876
<b>Текущая кредиторская задолженность:</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	403 236	20 910	424 146
Проценты по займам полученным	-	12 821	12 821

**Операции со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2007 года:**

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Реализация на внутреннем рынке:</b>			
Реализация коксовой продукции	-	6 115 859	6 115 859
Услуги по переработке хрома	-	3 704	3 704
Реализация изделий порошковой металлургии	-	4 961	4 961
Реализация железорудного концентрата	-	3 493 570	3 493 570
Выручка от прочей реализации	924	263 637	264 561
Реализация на внутреннем рынке ОАО «Ванадий-Тула» (прекращенная деятельность)	5 246	58 854	64 100
<b>Реализация на экспорт:</b>			
Реализация никеля	6 932 363	-	6 932 363
Реализация металлургических изделий (группа СИ)	-	40 743	40 743
Реализация на экспорт ОАО «Ванадий-Тула» (прекращенная деятельность)	3 483 712	-	3 483 712
<b>Прочий доход:</b>			
Проценты к получению	71 232	-	71 232
<b>Приобретение товаров и услуг:</b>			
Приобретение сырья и материалов	(108 874)	(197 778)	(306 652)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	(9 195)	(48)	(9 243)
Проценты к уплате	(6 427)	(6 352)	(12 779)
Прочие операционные доходы/расходы, нетто	49	6	55
Приобретение товаров и услуг ОАО «Ванадий-Тула» (прекращенная деятельность)	(1 441 208)	(198 542)	(1 639 750)

**35 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)****Операции со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2006 года:**

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Реализация на внутреннем рынке:</b>			
Реализация коксовой продукции	40 568	4 938 393	4 978 961
Реализация угольного концентрата	-	106	106
Услуги по переработке хрома	-	37 683	37 683
Реализация изделий порошковой металлургии	7 222	-	7 222
Услуги по переработке штейна	-	716 221	716 221
Реализация штейна	-	21 787	21 787
Услуги по переработке никеля	-	7 230	7 230
Реализация никеля	-	87 860	87 860
Реализация железорудного концентрата	-	424 375	424 375
Выручка от прочей реализации	175	218 531	218 706
Реализация на внутреннем рынке ОАО «Ванадий-Тула» (прекращенная деятельность)	294 254	52 160	346 414
<b>Реализация на экспорт:</b>			
Реализация хрома	116 005	-	116 005
Услуги по переработке хрома	4 630	-	4 630
Реализация изделий порошковой металлургии	98 374	-	98 374
Реализация никеля	1 359 669	-	1 359 669
Выручка от прочей реализации	2 317	2	2 319
Реализация на экспорт ОАО «Ванадий-Тула» (прекращенная деятельность)	4 569 651	-	4 569 651
<b>Приобретение товаров и услуг:</b>			
Приобретение сырья и материалов	(324 549)	(544 864)	(869 413)
Приобретение других услуг	(4 101)	-	(4 101)
Приобретение энергии	-	(35 517)	(35 517)
Прочие производственные расходы	(4 249)	(7 359)	(11 608)
Расходы по продаже продукции	-	(292)	(292)
Приобретение управленческих услуг	(120 873)	-	(120 873)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	(7)	-	(7)
Прочие операционные доходы (расходы), нетто	-	3 509	3 509
Проценты к уплате	-	(30 863)	(30 863)
Приобретение товаров и услуг ОАО «Ванадий-Тула» (прекращенная деятельность)	(3 869 293)	(198 450)	(4 067 743)

В дополнение к операциям, приведенным в таблице выше, в течение года, закончившегося 31 декабря 2006 года, Группа приобрела новые дочерние компании у связанных сторон - ООО «Управляющая компания Промышленно-металлургический холдинг» и ЗАО «Кронтиф-Центр» (Примечание 33).

**Выплата вознаграждения основному управленческому персоналу**

Компенсационные выплаты основному руководству включены в состав общехозяйственных и административных расходов в отчете о прибылях и убытках и составляют 302 370 тыс.руб. за 2007 год и 163 608 тыс.руб. за 2006 год. Количество ключевых руководителей, которым были предоставлены компенсационные выплаты за 2007 год составило 24 человек и 30 человек - за 2006 год.

**36 Существенные неденежные операции**

Следующие операции инвестиционного и финансового характера были проведены без использования денежных средств и их эквивалентов и исключены из отчета о движении денежных средств:

	За год, закончившийся 31 декабря 2007	За год, закончившийся 31 декабря 2006
<b>Неденежные операции</b>		
Приобретение основных средств в форме взаимозачета	(116 282)	(69 433)
Поступления от продажи основных средств в форме взаимозачета	-	3 131
Приобретение инвестиций	-	(36 012)
Погашение кредита	(28 750)	(27 426)
Налог на прибыль, уплаченный в неденежной форме	(18 986)	(52 424)
Прочие	1 040	4 834
<b>Неденежные операции</b>	<b>(162 978)</b>	<b>(177 330)</b>

**37 Условные и договорные обязательства, операционные риски****Договорные обязательства**

В 2007 году Группа взяла на себя контрактные обязательства на осуществление капитальных вложений в сумме 249 112 тыс.евро в течение последующих трех лет. По состоянию на 31 декабря 2007 года указанное обязательство по капитальным вложениям составляет 177 991 тыс.евро.

**Налоги**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В декабре 2007 года Группа продала 79 процентов в акционерном капитале (92 процента голосующих акций) ОАО «Ванадий-Тула», предприятия на котором были сосредоточены основные налоговые претензии, оцениваемые руководством Группы как условные обязательства со средней вероятностью взыскания денежных средств в пользу налоговых органов. По состоянию на 31 декабря 2007 года сумма НДС, налога на прибыль, пени и штрафов, возможных к предъявлению налоговыми органами, приблизительно равна 398 993 тыс.руб. (2006 год: 1 132 000 тыс.руб.).

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2007 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существует значительное сомнение в сохранении указанного положения Группы, в финансовой отчетности отражены надлежащие обязательства. Такие обязательства, начисленные по состоянию на 31 декабря 2007 года и на 31 декабря 2006 года составляют 60 264 тыс.руб. и 1 061 759 тыс.руб. соответственно и включены в состав налогового резерва и расходов по текущему налогу на прибыль.

**Страхование полисы**

По состоянию на 31 декабря 2007 года Группа имела ограниченное количество страховых полисов в отношении ее активов и операционной деятельности, обязательств перед третьими лицами или других страхуемых рисков.

**Вопросы охраны окружающей среды**

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство, и позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения постоянно меняется. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться существенными. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

**Судебные разбирательства**

В течение года Группа принимала участие (как в качестве истца, так и в качестве ответчика) в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы, и которые не были бы признаны или раскрыты в финансовой отчетности.



**37 Условные и договорные обязательства, операционные риски (продолжение)****Соблюдение условий лицензионных соглашений**

Периодически Группу проверяют различные государственные органы, отвечающие за контроль и надзор за соблюдением условий лицензионных соглашений. Группа оперативно реагирует и предоставляет подробные отчеты по всем предписаниям по результатам проверок, а также, где это необходимо, согласовывает с уполномоченными органами планы устранения недостатков. Санкции за несоблюдение условий соглашений или требований законодательства, начисляемые по результатам проверок, могут включать в себя штрафы, пени, ограничение прав по лицензиям и даже отзыв лицензий. Руководство считает, что вопросы соблюдения условий лицензионных соглашений, включая внесение изменений в программу работ или финансовые мероприятия, будут решаться посредством переговоров, мер по исправлению недостатков или иных корректировочных действий. По мнению руководства, эти вопросы будут решаться без каких-либо отрицательных последствий для финансового положения Группы и результатов ее деятельности, отражаемых в отчете о прибылях и убытках и отчете о движении денежных средств.

Месторождения угля Группы находятся на территории администрации Кемеровской области, месторождения силикатных кобальт-никелевых руд – на территории администрации Челябинской области, месторождения железистых кварцитов – на территории администрации Белгородской области. Лицензии на их разработку были выданы Министерством природных ресурсов РФ, и Группа уплачивает налог на добычу природных ископаемых за право разрабатывать эти запасы.

Держатель лицензии	Участок недр	Срок действия	Запасы полезных ископаемых: ABC1C2 (млн. тонн)
ООО «Горняк»	Участок Абрамовский Глушинского каменноугольного месторождения (Шахта «Романовская – 1»)	апрель 2022	31
ООО «Шахта Бутовская»	Бутовский-Западный и Чесноковский участок Кемеровского каменноугольного месторождения (Шахта «Бутовская»)	январь 2014	111
ЗАО «Сибирские ресурсы»	Кедровско-Крохалевское каменноугольное месторождение (Шахта «Владимирская»)	март 2021	5,4
ООО «Участок Коксовый»	Участок Коксовый (Шахта им. Вахрушева)	декабрь 2020	5,5
ОАО «Кокс»	Участок Никитинский-2	сентябрь 2025	109
ОАО «Уфалейникель» и ЗАО ПО «Режникель»	лицензию на добычу силикатных кобальт-никелевых руд	декабрь 2027	29
ОАО «Комбинат КМАруда»	лицензию на добычу железистых кварцитов на Коробковском месторождении	январь 2026	57

Руководство считает, что действующее законодательство дает Группе право требовать продления срока действия лицензий после указанных в лицензиях сроков, и намеревается воспользоваться данным правом.

**Условия ведения деятельности Группы**

Хотя в экономической ситуации наметились тенденции к улучшению, экономике Российской Федерации по-прежнему присущи определенные черты развивающегося рынка. В частности неконвертируемость российского рубля в большинстве стран, а также сравнительно высокая инфляция. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

**Неустойчивая ситуация на глобальных финансовых рынках в последнее время.**

В 2007 году наблюдалось резкое увеличение случаев наложения взыскания на имущество должников на рынке высоко рискованного ипотечного кредитования в США. Влияние кризиса распространилось далеко за пределы жилищного рынка США в связи с тем, что международные инвесторы провели переоценку своих рисков, что вызвало повышение волатильности и снижение ликвидности на рынках инструментов с фиксированной доходностью, акций и производных инструментов.

**37 Условные и договорные обязательства, операционные риски (продолжение)**

С августа 2007 года объем финансирования на оптовых рынках существенно сократился. Такая ситуация может оказать влияние на возможности Группы по привлечению заемных средств и рефинансированию существующих займов на условиях, которые применялись к аналогичным операциям в предыдущие периоды. Снижение ликвидности может оказать влияние и на положение дебиторов Группы, что, в свою очередь, может повлиять на их способность погасить свою задолженность перед Группой.

Согласно имеющейся информации руководство соответствующим образом отразило пересмотренные оценки ожидаемых в будущем потоков денежных средств в соответствии с нашими оценками на обесценение, однако руководство не имеет возможности достоверно оценить воздействие на финансовое положение Группы дальнейшего ухудшения ситуации с ликвидностью на финансовых рынках и повышения их волатильности.

**38 Финансовые инструменты и финансовые риски**

Состав финансовых инструментов Группы представлен в таблице ниже:

	На 31 декабря 2007	На 31 декабря 2006
<b>Активы</b>		
<b>Долгосрочные:</b>		
Прочие долгосрочные дебиторы	123 883	-
Займы выданные	94 900	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	56 529	32 752
<b>Текущие:</b>		
Финансовые активы по справедливой стоимости	31 035	8 599
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5 406 197	1 028 663
Займы выданные	1 364 873	319 210
Денежные средства, ограниченные в использовании	76 256	3 215
Денежные средства и их эквиваленты	2 927 894	166 836
<b>Итого балансовая стоимость</b>	<b>10 081 567</b>	<b>1 559 275</b>
<b>Обязательства</b>		
<b>Долгосрочные:</b>		
Прочие долгосрочные кредиты и займы	10 467 135	3 127 342
Долгосрочная часть товарного кредита	1 639 708	2 060 919
Долгосрочный облигационный займ	8 000 000	3 000 000
Долгосрочная задолженность по оплате банковских процентов	38 757	-
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	4 664	-
<b>Текущие:</b>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	4 366 742	495 655
Обязательство по приобретению акций дочерней компании	1 704 184	-
Кредиторская задолженность связанных сторон	228 750	424 146
Задолженность по оплате банковских процентов	314 539	156 178
Прочая кредиторская задолженность	186 147	221 316
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и	10 776 836	5 649 913
Краткосрочная часть товарного кредита	362 931	418 995
<b>Итого балансовая стоимость</b>	<b>38 090 393</b>	<b>15 554 464</b>

Общая концепция управления рисками Группы основана на определении рисков, которым подвержена Группа в процессе осуществления своей деятельности. Основными рисками для Группы являются: а) кредитный риск б) рыночный риск и в) риск ликвидности.

Управление рисками осуществляется на постоянной основе и заключается в активном анализе, контроле и управлении всеми возможностями, угрозами и рисками, связанными с целями деятельности компании.

**А) Кредитный риск**

Финансовые активы, по которым у компаний Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков, выданными займами, денежными средствами и их эквивалентами, а также прочей внеоборотной дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость указанных выше финансовых активов за вычетом резерва под снижение их стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску.

**38 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**

Группой применяются следующие процедуры, способствующие минимизации кредитного риска:

- осуществляется регламентируемое взаимодействие различных структурных подразделений Группы (коммерческой, юридической службы, бухгалтерии, службы экономической безопасности и т.д.);
- продажа продукции производится покупателям с соответствующей кредитной историей;
- реализация большей части продукции производится на условиях предварительной оплаты;
- основными покупателями и заказчиками Группы являются крупные рыночные игроки;
- осуществляется страхование дебиторской задолженности;
- при расширении рынков сбыта осуществляются предварительные мероприятия, такие как юридический и финансовый due diligence, анализ добросовестности покупателя в отношении исполнения налоговых обязательств, репутации и т.д.

Часть финансовых активов Группы является не обеспеченной, но применение вышеуказанных процедур способствует минимизации кредитного риска.

Кредитное качество полностью исполняемых финансовых активов оценено с использованием данных прошлых периодов относительно неплатежей контрагентов, а также периода сотрудничества: руководство Группы использует следующие категории финансовых активов для оценки их кредитного качества:

Группа 1 – сотрудничество с контрагентом более года и исполнение обязательств с его стороны ни разу не было просрочено;

Группа 2 – сотрудничество с контрагентом более одного года и исполнение обязательства со стороны контрагента было просрочено, но исполнено;

Группа 3 – сотрудничество с контрагентом менее года.

Кредитный риск по полностью исполняемым финансовым активам (срок исполнения по которым еще не наступил и ожидается полное их исполнение) на 31 декабря 2007 года:

	Группа 1	Группа 2	Группа 3	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность	996 365	3 576 730	367 315	4 940 410
Займы выданные	1 459 773	-	-	1 459 773
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	102 367	21 516	-	123 883
Денежные средства, ограниченные в использовании	76 256	-	-	76 256
Денежные средства и их эквиваленты	2 927 894	-	-	2 927 894
<b>Итого</b>	<b>5 562 655</b>	<b>3 598 246</b>	<b>367 315</b>	<b>9 528 216</b>

Сравнительная информация по кредитному риску полностью исполняемых финансовых активов на 31 декабря 2006 года представлена ниже:

	Группа 1	Группа 2	Группа 3	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность	728 930	172 704	45 766	947 400
Займы выданные	304 430	-	14 780	319 210
Денежные средства, ограниченные в использовании	3 215	-	-	3 215
Денежные средства и их эквиваленты	166 836	-	-	166 836
<b>Итого</b>	<b>1 203 411</b>	<b>172 704</b>	<b>60 546</b>	<b>1 436 661</b>

Политика Группы по управлению кредитным риском предполагает предоставление займов, как правило, аффилированным лицам (Примечания 13, 14 и 35), а также сотрудничество с ведущими финансовыми учреждениями.

**38 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**

Группа также оценивает кредитный риск по финансовым активам, просроченным, но не обесцененным (срок исполнения по которым уже наступил, но ожидается исполнение обязательств со стороны контрагента). Группа на постоянной основе проводит анализ просроченных финансовых активов, результатом которого является создание резерва по сомнительным долгам, либо пересмотр условий соглашений с контрагентом. Сумма финансовых активов, просроченных, но не обесцененных по состоянию на 31 декабря 2007 года является не существенной.

Группа создает резерв по сомнительным долгам по обесцененным финансовым активам (срок исполнения по которым уже наступил, но их исполнение маловероятно). Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2007 год представлено ниже:

	Дебиторская задолженность по основной деятельности	Авансы выданные	Займы выданные и дебиторская задолженность по процентам к получению	Прочая краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	Итого
<b>Сальдо на 31 декабря 2006</b>	<b>44 551</b>	<b>3 585</b>	<b>2 204</b>	<b>7 499</b>	<b>57 839</b>
Приобретено в составе бизнеса	122 591	504	84 386	105 945	313 426
Начислено по счету прибылей и убытков	5 823	467	14 065	4 820	25 175
Восстановлено по счету прибылей и убытков	(98 229)	(2 195)	(5 130)	(6 098)	(111 652)
Погашено	(3 706)	-	(6 628)	-	(10 334)
Влияние изменения валютных курсов	1269	10	2 250	1645	5 174
Передача	5 355	349	-	(5 704)	-
Выбытие при продаже дочерней компании	-	-	-	(920)	(920)
Восстановлено по прекращенной деятельности	-	(206)	-	(34)	(240)
<b>Сальдо на 31 декабря 2007</b>	<b>77 654</b>	<b>2 514</b>	<b>91 147</b>	<b>107 153</b>	<b>278 468</b>

**Сравнительные данные за 2006 год**

В следующей таблице показано изменение резерва по сомнительным долгам за 2006 год:

	Дебиторская задолженность по основной деятельности	Авансы выданные	Займы выданные	Прочая дебиторская задолженность	Итого
<b>Сальдо на 31 декабря 2005</b>	<b>11 062</b>	<b>9 825</b>	-	<b>7 589</b>	<b>28 476</b>
Приобретено в составе бизнеса	37 003	1 996	-	1 322	40 321
Начислено по счету прибылей и убытков	1 064	808	2 204	-	4 076
Восстановлено по счету прибылей и убытков	(4 578)	(6 171)	-	(481)	(11 230)
Восстановлено по прекращенной деятельности	-	(2 873)	-	(931)	(3 804)
<b>Сальдо на 31 декабря 2006</b>	<b>44 551</b>	<b>3 585</b>	<b>2 204</b>	<b>7 499</b>	<b>57 839</b>

**Б) Рыночный риск:****Валютный риск**

Группа осуществляет свою деятельность на международном уровне и, следовательно, подвержена валютному риску, возникающему из-за изменения курса евро и доллара США по отношению к российской валюте. Обесценение этих валют по отношению к российскому рублю оказывает негативное влияние на выручку и операционную прибыль, а повышение курса этих валют оказывает положительное влияние.

Управление валютным риском осуществляется путем принятия оперативных решений в зависимости от текущих рыночных условий.

Величина активов и обязательств Группы, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты компаний Группы, по состоянию на 31 декабря 2007 года представлена в таблице ниже:

**38 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**

	тыс. долларов США	тыс. евро
Займы выданные, включая задолженность по процентам	-	36 771
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	11 253	119
Авансы выданные	5 957	2 047
Прочая дебиторская задолженность	142	-
Денежные средства	647	268
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	(937)	(150)
Прочая кредиторская задолженность	(306)	(12)
Кредиты и займы полученные	(171 085)	(38 268)
<b>Итого в иностранной валюте</b>	<b>(154 329)</b>	<b>755</b>
<b>Итого на 31 декабря 2007 в тыс.руб. по курсу на отчетную дату</b>	<b>(3 788 230)</b>	<b>27 834</b>

Анализ влияния валютного риска по состоянию на 31 декабря 2007 года на выручку и прибыль Группы представлен ниже:

Средний курс доллара США за 2007 год по отношению к рублю составлял 25,5829 руб. Уменьшение курса доллара США на 10 процентов привело бы к снижению прибыли Группы на 1 334 510 тыс.руб.

Средний курс Евро за 2007 год по отношению к рублю составлял 35,0118 руб. Уменьшение курса Евро на 10 процентов привело бы к снижению прибыли Группы на 2 783 тыс.руб.

Риски, связанные с изменением процентных ставок на 31 декабря 2007 года:

Группа не имеет значительных активов, приносящих процентный доход. Риск изменения ставки процента возникает у Группы по краткосрочным и долгосрочным займам. Займы, предоставленные по фиксированным ставкам процента, подвергают Группу риску влияния изменения ставки процента на справедливую стоимость.

Группой применяются следующие процедуры, способствующие минимизации риска, связанного с изменением процентных ставок:

- мониторинг тенденций движения внутреннего (рубли) и мирового (доллары США, евро) денежных рынков;
- мониторинг аналитических обзоров и комментариев ведущих российских и зарубежных финансовых учреждений и крупных мировых информационных агентств; а также
- принятие решений на основании анализа взаимодействия таких параметров, как валюта, срок, размер и вид процентной ставки.

Ставка рефинансирования на 31 декабря 2007 года составила 10 процентов годовых. Увеличение процентной ставки рефинансирования на 10 процентов привело бы к снижению прибыли Группы на 18 920 тыс.руб.

Средняя ставка 3m LIBOR составила 5,2959 процентов за 2007 год. Увеличение 3m LIBOR на 10 процентов привело бы к снижению прибыли Группы на 285 230 тыс.руб.

Средняя ставка 1m EURIBOR составила 4,0801 процентов за 2007 год. Увеличение 1m EURIBOR на 10 процентов привело бы к снижению прибыли Группы на 640 691 тыс.руб.

Риск, связанный с изменением цен на сырье и готовую продукцию.

Группой применяются следующие процедуры, способствующие минимизации риска, связанного с изменением цен на сырье и готовую продукцию:

- заключение годовых контрактов покупку сырья и реализацию готовую продукции по фиксированным ценам или по формуле ценообразования с привязкой цен к согласованному индикативу;
- регулирование издержек производства при волатильности сырьевых рынков с помощью складских запасов;
- использование моделирования опционов по контрактам и т.п.;

**38 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)****Сравнительные данные за 2006 год**

Анализ влияния валютного риска по состоянию на 31 декабря 2006 года на выручку и прибыль Группы представлен ниже:

**А) Валютный риск**

Величина активов и обязательств Группы, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты компаний Группы, по состоянию на 31 декабря 2006 года представлена в таблице ниже:

	тыс. долларов США	тыс. евро
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 280	390
Авансы выданные	1	4 107
Прочая дебиторская задолженность	-	215
Денежные средства	248	-
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	(811)	(333)
Прочая кредиторская задолженность	(919)	(99)
Кредиты и займы полученные	(60 464)	(1 642)
<b>Итого в иностранной валюте</b>	<b>(59 665)</b>	<b>2 638</b>
<b>Итого на 31 декабря 2007 г. в тыс.руб. по курсу на отчетную дату</b>	<b>(1 571 036)</b>	<b>91 514</b>

Средний курс доллара США за 2006 год по отношению к рублю составлял 27,1811 руб. Уменьшение курса доллара США на 10 процентов привело бы к снижению прибыли Группы на 473 664 тыс.руб.

Средний курс Евро за 2006 год по отношению к рублю составлял 34,1121 руб. Уменьшение курса Евро на 10 процентов привело бы к снижению прибыли Группы на 9 151 тыс.руб.

**Риски, связанные с изменением процентных ставок по состоянию на 31 декабря 2006 года:**

Ставка рефинансирования на 31 декабря 2006 года составила 11 процентов годовых. Увеличение процентной ставки рефинансирования на 10 процентов привело бы к снижению прибыли Группы на 10 331 тыс.руб.

Средняя ставка 3m LIBOR составила 5,1983 процентов за 2006 год. Увеличение 3m LIBOR на 10 процентов привело бы к снижению прибыли Группы на 6 398 тыс.руб.

**В) Риск ликвидности**

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств и обращающихся на рынке ценных бумаг и возможности оперативного управления при возникающем дисбалансе. Вследствие динамичного характера деятельности основных компаний казначейство Группы ставит своей целью обеспечение гибкости финансирования за счет доступности открытых кредитных линий в крупнейших российских и зарубежных банках. Руководство осуществляет мониторинг текущих прогнозов в отношении резервов ликвидности Группы на основе ожидаемых значений потоков денежных средств.

Группа разделяет потребности в финансовых ресурсах в зависимости от направления их использования. Потребность в оборотном капитале финансируется преимущественно беззалоговыми краткосрочными кредитными линиями с траншами, имеющими минимальную возможную процентную ставку на финансовом рынке в соответствующих рыночных условиях. Инвестиционные программы, связанные с приобретением нового дорогостоящего оборудования, строительством новых производственных мощностей, реконструкцией и модернизацией, финансируются среднесрочными и долгосрочными преимущественно целевыми кредитами.

Сделки Группы по слиянию и поглощению осуществляются за счет свободных средств Группы и привлеченных финансовых ресурсов в рамках частных сделок с крупнейшими мировыми и отечественными финансовыми институтами.

Группа осуществила ряд публичных и синдицированных заимствований, и в зависимости от состояния рынка намерена делать это и в дальнейшем.

**38 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**

Руководство Группы проводит стратегический и оперативный контроль за соответствием сроков привлечения внешних и внутренних заимствований со сроками окупаемости соответствующих активов. Для анализа финансового состояния Группы используются как общие коэффициенты (EBITDA, EBITDA/Выручка, Чистый финансовый долг/EBITDA, Кредиты банков/Собственный капитал и т.д.), так и ряд специализированных коэффициентов платежеспособности (ликвидности).

На основании одобренных Общим собранием акционеров сделок с заинтересованностью по выдаче займов между предприятиями Группы, Руководство Группы распределяет текущий профицит (свободные денежные средства) между предприятиями Группы, с целью достижения оптимального и сбалансированного наличия свободных денежных средств на каждом из предприятий. Данное распределение необходимо для пополнения оборотных средств на любом из предприятий, без привлечения стороннего заимствования, а в случае необходимости для целей рефинансирования более дорогих банковских кредитов и прочих заемных средств. Внутригрупповые займы выдаются на рыночных условиях.

В таблице ниже приведен анализ недисконтированных денежных потоков, связанных с исполнением договорных обязательств Группы, по срокам погашения на 31 декабря 2007 года:

	К погашению в период:				Итого
	Менее 3-х месяцев	От 3-х месяцев до года	От года до 5-ти лет	Более 5-ти лет	
Кредиторская задолженность по основной деятельности	4 529 168	66 324	-	-	4 595 492
Задолженность по оплате банковских процентов	633 440	1 038 574	2 323 590	855 198	4 850 802
Прочая кредиторская задолженность	103 898	82 249	4 664	-	190 811
Кредиты и займы полученные	2 500 276	8 276 560	7 400 344	3 066 791	21 243 971
Товарный кредит	145 819	403 522	2 026 649	-	2 575 990
Облигации	-	-	8 000 000	-	8 000 000
Обязательство по приобретению акций	1 704 184	-	-	-	1 704 184
<b>Итого</b>	<b>9 616 785</b>	<b>9 867 229</b>	<b>19 755 247</b>	<b>3 921 989</b>	<b>43 161 250</b>

Сравнительная информация по финансовым обязательствам на 31 декабря 2006 года:

	К погашению в период:				Итого
	Менее 3-х месяцев	От 3-х месяцев до года	От года до 5-ти лет	Более 5-ти лет	
Кредиторская задолженность по основной деятельности	533 697	386 104	-	-	919 801
Задолженность по оплате банковских процентов	336 868	364 806	373 021	-	1 074 695
Прочая кредиторская задолженность	160 040	61 276	-	-	221 316
Кредиты и займы полученные	2 071 761	3 578 150	3 129 902	-	8 779 813
Товарный кредит	168 723	506 170	2 093 820	627 343	3 396 056
Облигации	-	-	3 000 000	-	3 000 000
<b>Итого</b>	<b>3 271 089</b>	<b>4 896 506</b>	<b>8 596 743</b>	<b>627 343</b>	<b>17 391 681</b>

**Справедливая стоимость**

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств рассматривается как приблизительно равная их справедливой стоимости.

Справедливой стоимостью финансовых инструментов считается та, по которой может быть осуществлена сделка по их продаже между заинтересованными сторонами, не находящимися в стадии ликвидации или не реализующими имущество в принудительном порядке. Лучшим подтверждением справедливой стоимости финансовых инструментов является их текущая биржевая котировка на постоянно действующем активном рынке.

**38 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**

Справедливая стоимость финансовых инструментов была определена Группой с использованием имеющейся информации о текущих рыночных котировках, если таковые имелись, и соответствующих методик оценки. Тем не менее, при интерпретации рыночных данных, использованных при определении справедливой стоимости финансовых инструментов, необходимо использование профессионального суждения. В экономике Российской Федерации по-прежнему присущи определенные черты развивающегося рынка, и в текущих экономических условиях активность финансовых рынков является ограниченной. Рыночные котировки могут быть устаревшими или сложившимися в результате осуществления операций, носящих вынужденный, нерыночный характер, и таким образом, не отражающими справедливую стоимость финансовых инструментов. Руководство Группы использовало в своих оценках всю имеющуюся рыночную информацию при оценке справедливой стоимости финансовых инструментов.

**Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости.** Торговые и имеющиеся в наличии для продажи инвестиции отражаются в бухгалтерском балансе по справедливой стоимости. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

Справедливая стоимость рассчитывается на основе котируемых рыночных цен, за исключением некоторых инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи, по которым внешние независимые рыночные котировки отсутствуют. Справедливая стоимость этих ценных бумаг была определена руководством Группы на основании результатов недавней продажи долей в компаниях – объектах инвестиций несвязанным третьим сторонам, анализа прочей информации, такой как дисконтированные денежные потоки и финансовая информация о компаниях – объектах инвестиций, а также на основании применения других методик оценки. В ходе применения методов оценки требовались некоторые допущения, не основанные на наблюдаемых рыночных данных. Переход от таких допущений к какому-либо возможному и обоснованному альтернативному варианту не приведет к существенному изменению показателей объема прибыли, доходов, суммы активов или обязательств.

**Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости.** Справедливая стоимость размещения средств с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых поступлений будущих денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Ставки дисконтирования зависят от кредитного риска со стороны контрагента. Балансовая стоимость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков приблизительно равна ее справедливой стоимости.

**Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости.** Справедливая стоимость оценивается на основе рыночных котировок, если таковые имеются. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночной котировки, основывается на дисконтировании ожидаемых денежных потоков с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, подлежащих погашению по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства с неопределенным сроком погашения»), рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства.



### 39 Управление капиталом

Под капиталом Группы подразумевается капитал, причитающийся акционерам Компании. В начале 2008 года руководство Группы утвердило пилотную концепцию управления капиталом. Целью данной концепции является обеспечение достаточной планируемой величины консолидированной чистой прибыли предприятий Группы, причитающейся акционерам Компании, для поддержания высокого технического и технологического уровня производственных активов данных предприятий (в первую очередь основных средств). Необходимо обеспечить осуществление безаварийной работы, достаточность средств для развития и соблюдение надлежащих стандартов охраны окружающей среды и безопасности жизнедеятельности граждан. Инвестиционные вложения, осуществляемые из чистой прибыли, причитающейся акционерам Компании, направляются главным образом на поддержание текущей деятельности предприятий Группы, на их развитие и модернизацию. Руководство Группы запланировало направить на осуществление инвестиционных проектов половину зарабатываемой чистой прибыли, причитающейся акционерам Компании. До 6 процентов чистой прибыли, причитающейся акционерам Компании, направляется на благотворительную деятельность и иную материальную помощь. Остаток нераспределенной чистой прибыли планируется использовать в качестве резерва, который может быть направлен на выплату дивидендов или погашение условных обязательств.

Дополнительно к указанным инвестициям Группа осуществляет строительство двух новых шахт (Бутовская и имени С.Д.Тихова).

В 2007 году чистая прибыль Группы составила 11 565 245 тыс.руб., при этом были выплачены дивиденды в размере 1 137 440 тыс.руб., отток денежных средств от инвестиционной деятельности (приобретение акций дочерних компаний, покупка нового оборудования, выдача займов и иные расходы) составил 13 109 168 тыс.руб. из которых 9 899 080 тыс.руб. были направлены на приобретение акций, что свидетельствует о стремлении Группы к диверсификации бизнеса и его укреплении по горизонтали и вертикали.

Таким образом, стратегия управления капиталом Группы предусматривает рост капитализации, реинвестирование и повышение эффективности работы существующих активов и приобретение новых.

### 40 События после отчетной даты

#### Приобретение доли меньшинства в дочернем обществе

В марте 2008 Группа, совершив ряд сделок дополнительно приобрела 24 процента акций (25 процентов голосующих акций) ОАО «Тулачермет», таким образом увеличив принадлежащую ей долю в этой компании с 62 процентов (63 процентов голосующих акций) до 86 процентов (88 процентов голосующих акций), заплатив за это 880 796 тыс.руб. В настоящее время руководство оценивает распределение справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств на дату приобретения контроля в ОАО «Тулачермет».

**Приложение 10.**  
**Консолидированная финансовая отчетность по**  
**МСФО за 2008 г.**

## **ОАО «КОКС»**

### **Консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО**

**За год, закончившийся 31 декабря 2008 г.**

#### **Примечание:**

Консолидированная финансовая отчетность ОАО «Кокс» за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и Заключение независимого аудитора были составлены на английском языке. Прилагаемый перевод данных документов подготовлен исключительно для удобства пользователей. В случае каких-либо расхождений между русским и английским текстом английский текст имеет приоритет.

## Заклучение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров открытого акционерного общества «Кокс»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Кокс» и его дочерних обществ (далее – «Группа»), которая включает консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2008 г., а также консолидированные отчеты о прибылях и убытках, движении денежных средств и изменении капитала за год, закончившийся на указанную дату, а также существенные положения учетной политики и прочие примечания к финансовой отчетности.

### *Ответственность руководства за составление финансовой отчетности*

Руководство несет ответственность за составление и объективное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Эта ответственность включает разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с составлением и объективным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики; и использование обоснованных применительно к обстоятельствам бухгалтерских оценок.

### *Ответственность аудитора*

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о представленной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. За исключением случаев, оговоренных ниже, мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно этим стандартам мы должны следовать этическим нормам и планировать и проводить аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит предусматривает проведение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и информации, содержащихся в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки вышеупомянутых рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с составлением и объективным представлением финансовой отчетности компании с тем, чтобы разработать аудиторские процедуры, необходимые в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Кроме того, аудит включает оценку уместности используемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и необходимыми для выражения нами мнения аудитора.

Закрытое акционерное общество  
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»  
(ЗАО «ПвК Аудит»)  
115054, Москва  
Космодамианская наб. 52, стр. 5  
телефон +7 (495) 967 6000  
факс +7 (495) 967 6001

*Основания для выражения аудиторского мнения с оговорками*

По состоянию на 31 декабря 2008 года руководство провело оценку балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов (включая гудвил) единиц, генерирующих денежные потоки, в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Руководство не предоставило нам достаточных объяснений, которые позволили бы нам оценить информацию и допущения, использованные при подготовке данной оценки. Соответственно, мы не имели возможности получить достаточные аудиторские доказательства обоснованности оценки обесценения, проведенной Группой. По состоянию на 31 декабря 2008 года балансовая стоимость основных средств, гудвила и прочих нематериальных активов составила 36 205 млн. руб., 7 378 млн. руб. и 11 974 млн. руб. соответственно.

*Мнение с оговоркой*

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, указанных в предыдущем абзаце, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность во всех существенных аспектах объективно отражает финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2008 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

7 июля 2009 г.

Москва, Российская Федерация

**ОАО «Кокс»**  
**Консолидированный бухгалтерский баланс на 31 декабря 2008 г.**  
*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	Прим.	31 декабря 2008	31 декабря 2007*
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы:</b>			
Основные средства	7	36 205 147	32 399 153
Гудвил	9	7 378 415	7 240 152
Прочие нематериальные активы	8	11 974 332	12 500 516
Инвестиции в зависимые общества	10	30 519	18 586
Финансовые инвестиции, имеющие в наличии для продажи		104 765	63 592
Отложенный налоговый актив	30	196 561	195 663
Долгосрочные займы выданные	13	76 000	94 900
Прочие внеоборотные активы		579 770	479 615
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>56 545 509</b>	<b>52 992 177</b>
<b>Оборотные активы:</b>			
Запасы	11	9 724 116	9 345 249
Финансовые активы по справедливой стоимости		20 321	31 035
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	7 692 931	5 376 745
НДС к возмещению		3 734 917	2 897 062
Авансы выданные	14	1 319 634	1 199 113
Краткосрочные займы выданные	12	1 743 831	1 364 873
Денежные средства, ограниченные в использовании		7 003	76 256
Денежные средства и их эквиваленты	15	1 935 895	2 922 889
Прочие оборотные активы		37 298	-
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>26 215 946</b>	<b>23 213 222</b>
<b>Итого активы</b>		<b>82 761 455</b>	<b>76 205 399</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	16	213 427	213 427
Нераспределенная прибыль		28 672 692	22 134 259
Резерв по переоценке		1 894 300	1 860 690
Резерв по курсовым разницам		882 554	90 405
<b>Капитал, причитающийся акционерам Компании</b>		<b>31 662 973</b>	<b>24 298 781</b>
<b>Доля меньшинства</b>		<b>5 286 168</b>	<b>7 096 746</b>
Резерв под опцион «пут» на приобретение доли меньшинства	5,6, 31	(1 965 404)	(1 704 184)
<b>Чистая доля меньшинства</b>		<b>3 320 764</b>	<b>5 392 562</b>
<b>Итого капитал</b>		<b>34 983 737</b>	<b>29 691 343</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства:</b>			
Резерв под обязательство по восстановлению	18	257 104	289 120
Обязательства по отложенному налогу на прибыль	30	3 675 933	5 045 861
Долгосрочные кредиты и займы	19	8 928 366	10 467 135
Долгосрочная часть товарного кредита	19	689 574	1 639 708
Долгосрочный облигационный заем	22	5 000 000	8 000 000
Пенсионное обязательство		401 494	295 690
Прочие долгосрочные обязательства и резервы		141 774	125 486
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>19 094 245</b>	<b>25 863 000</b>
<b>Краткосрочные обязательства:</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	9 788 526	6 193 816
Текущие обязательства по налогу на прибыль		100 342	933 887
Задолженность по налогам помимо налога на прибыль	21	642 492	616 782
Резерв под обязательство по восстановлению	18	3 062	7 692
Обязательство по опциону «пут» на приобретение доли меньшинства	5,6,31	1 965 404	1 704 184
Резерв по налогам		64 032	47 040
Прочие резервы		8 168	7 888
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	19	12 869 817	10 776 836
Краткосрочная часть товарного кредита	19	241 630	362 931
Краткосрочный облигационный заем	22	3 000 000	-
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>28 683 473</b>	<b>20 651 056</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>47 777 718</b>	<b>46 514 056</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>82 761 455</b>	<b>76 205 399</b>

\*Сопоставимые показатели за 2007 год пересмотрены в результате окончательного распределения стоимости приобретенных компаний, в соответствии с требованиями IFRS 3 (см. Примечание 31)

Е.Б. Зубицкий  
Генеральный директор  
ООО Управляющая компания  
Промышленно-металлургический Холдинг

М.С. Селезнева  
Главный бухгалтер  
ООО Управляющая компания Промышленно-Металлургический  
Холдинг

« 07 » июля 2009 г.

Прилагаемые примечания на стр. 9-63 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

**ОАО «Кокс»**

**Консолидированный отчет о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	2008	2007 *
<b>Продолжающаяся деятельность:</b>			
Выручка от реализации	23	76 639 605	46 377 304
Себестоимость реализованной продукции	24	(57 106 054)	(30 888 997)
в том числе (в информационных целях):			
Амортизация основных средств		(2 960 925)	(1 314 346)
Амортизация нематериальных активов		(548 910)	(545 345)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>19 533 551</b>	<b>15 488 307</b>
Расходы по продаже продукции	26	(2 412 629)	(1 295 649)
Общехозяйственные и административные расходы	27	(4 101 696)	(2 547 506)
в том числе (в информационных целях):			
Амортизация основных средств		(393 569)	(164 726)
Амортизация нематериальных активов		(3 314)	(4 332)
Налоги помимо налога на прибыль	25	(713 074)	(371 882)
Резерв по налогам		(38 915)	(47 040)
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	1, 31	2 206 517	2 121 918
Прочие (расходы) / доходы, нетто	28	(591 636)	186 415
<b>Операционная прибыль</b>		<b>13 882 118</b>	<b>13 534 563</b>
Финансовые доходы	29	226 828	187 556
Изменение справедливой стоимости товарного кредита		739 406	(262 880)
Проценты к уплате		(2 497 747)	(1 757 833)
Доля в прибыли зависимых обществ, нетто	6,10	7 986	262 314
Курсовая прибыль/(убыток), нетто		(1 231 163)	36 725
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>11 127 428</b>	<b>12 000 445</b>
Расходы по налогу на прибыль	30	(2 035 378)	(2 162 624)
<b>Прибыль от продолжающейся деятельности</b>		<b>9 092 050</b>	<b>9 837 821</b>
<b>Прекращенная деятельность:</b>			
Убыток от операций по прекращенной деятельности	32	-	(30 958)
Прибыль от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности	32	-	1 877 684
<b>Прибыль от прекращенной деятельности</b>		<b>-</b>	<b>1 846 726</b>
<b>Прибыль за год</b>		<b>9 092 050</b>	<b>11 684 547</b>
<b>Прибыль, относящаяся к:</b>			
Доле акционеров Компании		8 207 726	10 639 727
Доле меньшинства		884 324	1 044 820
<b>Прибыль за год</b>		<b>9 092 050</b>	<b>11 684 547</b>

\*Сопоставимые показатели за 2007 год пересмотрены в результате окончательного распределения стоимости приобретенных компаний, в соответствии с требованиями IFRS 3 (см. Примечание 31)

Прилагаемые примечания на стр. 9-63 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

**ОАО «Кокс»**

**Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	2008	2007*
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>			
Прибыль до налогообложения		11 127 428	12 000 445
Поправки на:			
Амортизация основных средств	24, 27	3 354 494	1 479 072
Амортизация нематериальных активов	24,27	552 224	549 677
Финансовые доходы	29	(226 828)	(187 556)
Изменение справедливой стоимости товарного кредита		(739 406)	262 880
Проценты к уплате		2 497 747	1 757 833
Убыток/(прибыль) от финансовых активов по справедливой стоимости, нетто	28	121 220	(467 900)
Резерв по налогам		38 915	47 040
Резерв по отпускам		48 274	27 728
Доля в прибыли зависимых обществ	6,10	(7 986)	(262 314)
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	1, 31	(2 206 517)	(2 121 918)
Курсовые убытки /(прибыль), нетто		1 231 163	(36 725)
Неденежные операции	34	(458 465)	(1 047 325)
Прочие эффекты		489 378	(50 707)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>15 821 641</b>	<b>11 950 230</b>
<b>Изменения в оборотном капитале (исключая эффект от приобретения дочерних компаний)</b>			
(Увеличение)/Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(2 099 735 )	2 062 281
Уменьшение/(Увеличение) запасов		275 060	(532 576)
Увеличение/(Уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности		1 580 449	(996 629)
Увеличение/(Уменьшение) задолженности по налогам помимо налога на прибыль		208 050	(41 836)
Уменьшение прочих обязательств		(25 799)	(10 764)
<b>Поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>15 759 666</b>	<b>12 430 706</b>
Налог на прибыль уплаченный		(4 112 947)	(2 052 786)
<b>Чистые денежные средства, полученные от продолжающейся операционной деятельности</b>		<b>11 646 719</b>	<b>10 377 920</b>
<b>Чистые денежные средства, полученные от прекращенной операционной деятельности</b>		<b>-</b>	<b>(283 547)</b>
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>11 646 719</b>	<b>10 094 373</b>
<b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств		(5 484 265)	(4 550 799)
Поступления от продажи основных средств		40 708	70 161
Поступления от продажи финансовых активов по справедливой стоимости, нетто		3 272	573 483
Приобретение дочерних компаний, за вычетом имеющихся у них денежных средств	31	(182 976)	(6 024 866)
Приобретение доли меньшинства в дочерних компаниях	1	(1 849 511)	(3 879 219)
Продажа дочерних компаний, за вычетом имеющихся у них денежных средств	32	-	2 651 958
Продажа доли в дочерней компании		395 764	-
Приобретение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(44 604)	(721 711)
Изменение в остатках денежных средств, ограниченных в использовании		(1 543)	(65 643)
Займы выданные		(2 645 457)	(1 712 054)
Погашение займов выданных		2 408 606	497 876
Проценты, полученные по займам выданным		213 762	57 853
Полученные дивиденды		1 260	810
(Приобретение) нематериальных и прочих внеоборотных активов		(55 251)	(12 022)
<b>Чистые денежные средства, направленные на инвестиционную деятельность</b>		<b>(7 200 235)</b>	<b>(13 114 173)</b>

Прилагаемые примечания на стр. 9-63 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



**ОАО «Кокс»****Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

	2008	2007 *
<b>Денежные средства от финансовой деятельности</b>		
Получение кредитов и займов	28 025 791	38 969 346
Погашение кредитов и займов	(29 871 657)	(30 928 313)
Уплата процентов по кредитам и займам	(2 294 234)	(1 287 980)
Дивиденды выплаченные	(549 468)	(1 137 440)
<b>Чистые денежные средства, (направленные на)/полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(4 689 568)</b>	<b>5 615 613</b>
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(243 084)</b>	<b>2 595 813</b>
Влияние изменения валютных курсов	(10 450)	47 037
<b>Чистые денежные средства и их эквиваленты на начало периода, включая</b>	<b>1 456 681</b>	<b>(1 186 169)</b>
Денежные средства и их эквиваленты	2 922 889	166 836
Банковский овердрафт	(1 466 208)	(1 353 005)
<b>Чистые денежные средства и их эквиваленты на конец периода, включая</b>	<b>1 203 147</b>	<b>1 456 681</b>
Денежные средства и их эквиваленты	1 935 895	2 922 889
Банковский овердрафт	(732 748)	(1 466 208)

\*Сопоставимые показатели за 2007 год пересмотрены в результате окончательного распределения стоимости приобретенных компаний, в соответствии с требованиями IFRS 3 (см. Примечание 31)

Прилагаемые примечания на стр. 9-63 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

ОАО «Кокс»

Консолидированный отчет об изменении капитала за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Уставный капитал	Резерв по курсовым разницам	Резерв по переоценке	Нераспределенная прибыль	Капитал, причитающийся акционерам Компании	Доля меньшинства	Итого капитал
<b>Остаток на 31 декабря 2006 г.</b>		<b>213 427</b>	<b>1 341</b>	<b>308 366</b>	<b>12 227 530</b>	<b>12 750 664</b>	<b>2 794 680</b>	<b>15 545 344</b>
Прибыль за год от продолжающейся деятельности		-	-	-	8 624 854	8 624 854	1 093 665	9 718 519
Прибыль за год от прекращенной деятельности		-	-	-	1 814 001	1 814 001	32 725	1 846 726
<b>Итого прибыль за год</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 438 855</b>	<b>10 438 855</b>	<b>1 126 390</b>	<b>11 565 245</b>
Курсовые разницы		-	80 454	(145)	-	80 309	55 836	136 145
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		-	-	9 679	-	9 679	-	9 679
Списание резерва переоценки на счет нераспределенной прибыли		-	-	(14 041)	14 041	-	-	-
Создание резерва под опцион «пут» на приобретение доли меньшинства	5, 6, 31	-	-	-	-	-	(1 704 184)	(1 704 184)
Объединение бизнеса	31	-	-	-	31 563	31 563	5 364 212	5 395 775
Продажа дочерних компаний	32	-	-	-	-	-	133 474	133 474
Приобретение доли меньшинства в дочерних обществах		-	-	-	-	-	(3 625 637)	(3 625 637)
Дивиденды	17	-	-	-	(700 028)	(700 028)	(423 706)	(1 123 734)
<b>Остаток на 31 декабря 2007 г. в соответствии с ранее выданным отчетом</b>		<b>213 427</b>	<b>81 795</b>	<b>303 859</b>	<b>22 011 961</b>	<b>22 611 042</b>	<b>3 721 065</b>	<b>26 332 107</b>
Корректировка прибыли по приобретению бизнеса		-	-	-	200 872	200 872	(81 570)	119 302
Корректировка прочих статей капитала по приобретению бизнеса	31	-	-	1 556 831	(78 574)	1 478 257	1 831 261	3 309 518
Корректировка по приобретению доли меньшинства в дочерних обществах		-	8 610	-	-	8 610	(78 194)	(69 584)
<b>Скорректированный остаток на 31 декабря 2007 г. *</b>		<b>213 427</b>	<b>90 405</b>	<b>1 860 690</b>	<b>22 134 259</b>	<b>24 298 781</b>	<b>5 392 562</b>	<b>29 691 343</b>
Прибыль за год		-	-	-	8 207 726	8 207 726	884 324	9 092 050
<b>Итого прибыль за год</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 207 726</b>	<b>8 207 726</b>	<b>884 324</b>	<b>9 092 050</b>
Курсовые разницы		-	792 149	1 345	-	793 494	164 434	957 928
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		-	-	(987)	-	(987)	-	(987)
Списание резерва переоценки на счет нераспределенной прибыли		-	-	(330 788)	330 788	-	-	-
Объединение бизнеса	31	-	-	-	-	-	51 851	51 851
Приобретение / (продажа) доли меньшинства в дочерних обществах, нетто		-	-	-	-	-	(3 186 031)	(3 186 031)
Влияние изменения налоговой ставки		-	-	364 040	-	364 040	26 056	390 096
Дивиденды	17	-	-	-	(2 000 081)	(2 000 081)	(12 432)	(2 012 513)
<b>Остаток на 31 декабря 2008г.</b>		<b>213 427</b>	<b>882 554</b>	<b>1 894 300</b>	<b>28 672 692</b>	<b>31 662 973</b>	<b>3 320 764</b>	<b>34 983 737</b>

\*Сопоставимые показатели за 2007 год пересмотрены в результате окончательного распределения стоимости приобретенных компаний, в соответствии с требованиями IFRS 3 (см. Примечание 31)

Прилагаемые примечания на стр. 9-63 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

## 1 Общая информация об ОАО «Кокс» и его дочерних обществах

ОАО «Кокс» («Компания» или «Кокс») было организовано на основе государственного предприятия «Кемеровский коксохимический комбинат», созданного в 1924 г. ОАО «Кокс» было учреждено как открытое акционерное общество 30 июля 1993 г. в рамках российской программы приватизации. Юридический адрес Компании: Российская Федерация, 650021, г. Кемерово, ул.1-ая Стахановская, 6.

Основной деятельностью ОАО «Кокс» и его дочерних обществ («Группа») является добыча угля, производство кокса и угольного концентрата, никеля, железорудного концентрата, чугуна, а также производство продукции порошковой металлургии (изделия из высококачистого хрома) и стали. Производственные мощности Группы, главным образом, расположены в городе Кемерово Кемеровской области, в городе Тула Тульской области, в Челябинской области Российской Федерации («РФ») и в Республике Словения. Продукция реализуется в Российской Федерации и других странах.

По состоянию на 31 декабря 2008 г. 93,7 процента (93,52 процента по состоянию на 31 декабря 2007 г.) акций Компании принадлежат членам семьи Зубицких: Зубицкому Б.Д., Зубицкому Е.Б. и Зубицкому А.Б.

Основные дочерние общества Группы представлены ниже:

Название компании	Страна регистрации	Вид деятельности	Прим	Доля голосующих акций на	
				31 декабря 2008	31 декабря 2007
ОАО «ЦОФ Березовская»	РФ	Производство угольного концентрата		98%	98%
ООО «Торговый дом Кемерово-Кокс»	РФ	Торговая деятельность		100%	100%
ООО «Участок Коксовый»	РФ	Добыча угля		100%	100%
ООО «Горняк»	РФ	Добыча угля		100%	100%
ЗАО «Сибирские ресурсы»	РФ	Добыча угля		100%	100%
ЗАО «Инертник»	РФ	Производство инертной пыли		100%	100%
ОАО «Полема»	РФ	Производство хрома	(1.1)	100%	94%
ООО «Консалтинвест 2000»	РФ	Сдача в аренду недвижимого имущества		100%	100%
ООО «Управляющая компания «Промышленно-металлургический холдинг»	РФ	Оказание услуг по управлению		100%	100%
ЗАО ПО «Режникель»	РФ	Производство никеля в штейне		100%	100%
ОАО «Уфалейникель»	РФ	Производство никеля	(1.2)	97%	84%
ООО «БКФ «Горизонт»	РФ	Операции с ценными бумагами		100%	100%
ООО «Белый камень»	РФ	Добыча мраморизованных известняков		100%	100%
ЗАО «Кронтиф-центр»	РФ	Изготовление чугунных изделий		100%	100%
ОАО «Комбинат КМАруда»	РФ	Добыча и обогащение железных руд	(1.3)	98%	95%
Polema S.A.	Швейцария	Торговая деятельность	(1.1)	100%	94%
ОАО «Тулачермет»	РФ	Производство чугуна	(1.4)	90%	63%
Dilon Cooperatief U.A.	Нидерланды	Инвестиционная деятельность	(1.5)	100%	79%
Dilon d.o.o.	Республика Словения	Инвестиционная деятельность	(1.5)	100%	79%
Acroni Jesenice	Республика Словения	Производство стали	(1.5)	72%	61%
Metal Ravne	Республика Словения	Производство стали	(1.5)	72%	61%
SIJ d.d.	Республика Словения	Оказание услуг по управлению	(1.5)	72%	61%
Nozi Ravne	Республика Словения	Производство изделий из стали	(1.5)	72%	61%
Elektrode Jesenice	Республика Словения	Производство изделий из стали	(1.5)	72%	61%
ODPAD	Республика Словения	Сбор и переработка металлического лома	(1.6)	54%	0%

## 1 Общая информация об ОАО «Кокс» и его дочерних обществах (продолжение)

1.1 В течение 2008 года Группа в результате ряда операций дополнительно приобрела 7 процентов (6 процентов голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Полема», увеличив свою долю в этой компании до 100 процентов (100 процентов голосующих акций) и дополнительно увеличив эффективную долю до 100 процентов в Polema SA. Стоимость дополнительных акций составила 27 444 тыс.руб., возникший при приобретении гудвил составил 13 668 тыс.руб., превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций – 7 383 тыс.руб.

1.2 В течение 2008 года Группа дополнительно приобрела 13 процентов (13 процентов голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Уфалейникель», увеличив свою долю в этой компании до 97 процентов (97 процентов голосующих акций). Стоимость дополнительных акций составила 633 429 тыс.руб., превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций – 192 381 тыс.руб.

1.3 В течение 2008 года Группа продала 8 процентов (8 процентов голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Комбинат КМАруда» за 705 505 тыс.руб., величина выбывшего гудвила составила 265 100 тыс.руб., признанные убытки от продажи - 101 482 тыс.руб. В течение 2008 года Группа дополнительно приобрела 11 процентов (11 процентов голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Комбинат КМАруда». Стоимость дополнительных приобретенных акций составила 241 103 тыс.руб., превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций - 492 515 тыс.руб. В результате этих операций Группа увеличила свою долю в этой компании до 98 процентов (98 процентов голосующих акций).

1.4 В течение 2008 года Группа в результате ряда операций дополнительно приобрела 27 процентов (27 процентов голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Тулачермет», увеличив таким образом свою долю в этой компании до 89 процентов (90 процентов голосующих акций). Стоимость дополнительных акций составила 935 478 тыс.руб., возникший при приобретении гудвил составил 330 637 тыс.руб., превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций – 1 182 246 тыс.руб.

1.5 В течение 2007 года Группа продала 20 процентов в уставном капитале Dilon Cooperatief U.A. (Нидерланды) за 20 000 евро, уменьшив таким образом свою долю в этой компании до 79 процентов по состоянию на 31 декабря 2007 года и дополнительно снизив эффективную долю в Dilon d.o.o. (Республика Словения) до 79 процентов.

В течение 2008 года Группа приобрела 20 процентов в уставном капитале Dilon Cooperatief U.A. (Нидерланды) за 25 000 евро, а также приняла решение об увеличении уставного капитала этой компании на 10 000 000 евро, из которых 8 000 000 евро были внесены на 31 декабря 2008 года. Таким образом, Группа увеличила свою долю в Dilon Cooperatief U.A. (Нидерланды) до 99,99 процентов.

В результате приобретения 20% в уставном капитале Dilon Cooperatief U.A. (Нидерланды) Группа дополнительно приобрела эффективную долю в размере 11 процентов в уставном капитале SIJ d.d. (Республика Словения), а также в компаниях Acroni, Metal Ravne, Nozi Ravne, Elektrode и прочих дочерних компаниях SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. (Республика Словения), увеличив свою долю в этих компаниях до 72 процентов. Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций составило 331 904 тыс.руб.

1.6 В результате приобретения в течение 2008 года компанией SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. (Республика Словения) доли в уставном капитале ODPAD (республика Словения) Группа приобрела эффективную долю в уставном капитале ODPAD в размере 54 процентов. Стоимость приобретения составила 4 980 850 евро, возникший при приобретении гудвил составил 59 058 тыс.руб.

## 2 Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность (далее – «Финансовая отчетность») подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, включая Международные стандарты учета и интерпретации, утвержденные Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Предприятия Группы, зарегистрированные в РФ, ведут индивидуальный учет и готовят финансовую отчетность в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации (далее – «РСБУ»). Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании российских учетных данных и отчетов, скорректированных и переклассифицированных для целей достоверной презентации с учетом требований МСФО.

Предприятия Группы, зарегистрированные в Республике Словения, ведут индивидуальный учет и готовят финансовую отчетность в соответствии со МСФО.

По состоянию на 31 декабря 2008 г. официальный обменный курс, установленный Центральным банком РФ для операций в иностранной валюте, составлял: 29,3804 руб. за 1 долл. США (на 31 декабря 2007 г. – 24,5462 руб.) и 41,4411 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2007 г. – 35,9332 руб.).

## 3 Основные положения учетной политики

### 3.1 Консолидированная финансовая отчетность

#### (а) Дочерние компании

К дочерним компаниям относятся все компании (в том числе предприятия специального назначения), в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Группа способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику с целью получения экономических выгод. При оценке в отношении контроля со стороны Группы в отношении другого юридического лица принимается во внимание наличие возможности и влияние потенциальных прав голоса, которые в настоящее время могут быть представлены к исполнению или конвертации. Консолидация дочерних компаний осуществляется с даты перехода контроля к Группе (даты приобретения) и прекращается с даты потери контроля.

Приобретения Группой дочерних компаний учитываются по методу покупки. Затраты на приобретение рассчитываются как справедливая стоимость активов переданных, долевых инструментов выданных и обязательств возникших или принятых на дату обмена плюс издержки, непосредственно связанные с приобретением. В случае, когда объединение бизнеса происходит в результате одной операции, датой обмена является дата приобретения. Если объединение бизнеса осуществляется поэтапно посредством последовательной покупки долей, датой обмена является дата покупки каждой отдельной доли.

Превышение стоимости приобретения над справедливой стоимостью приобретенной Группой доли идентифицируемых чистых активов отражается как гудвил. Если стоимость приобретения меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенного дочернего общества, разница напрямую признается в отчете о прибылях и убытках.

Приобретенные идентифицируемые активы и принятые в рамках объединения бизнеса обязательства, а также условные обязательства оцениваются по их справедливой стоимости на каждую из дат приобретения, вне зависимости от величины доли меньшинства.

Внутрихозяйственные операции, остатки и нереализованные прибыли по операциям между компаниями Группы исключаются. Нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки снижения стоимости переданного актива. Компания и все ее дочерние компании применяют единую учетную политику в соответствии с политикой Группы.

### 3.1 Консолидированная финансовая отчетность (продолжение)

#### (б) Инвестиции в зависимые общества

Зависимыми являются компании, в которых Группа имеет от 20 до 50 процентов голосующих акций или на которые Группа оказывает значительное влияние иным образом, но не имеет контроля над ними. Инвестиции в зависимые компании учитываются по методу долевого участия и первоначально признаются по стоимости приобретения. Сумма инвестиций в зависимые компании включает сумму гудвила (за вычетом накопленного резерва под обесценение), возникающего при приобретении.

Доля Группы в прибылях и убытках зависимых компаний после приобретения отражается в отчете о прибылях и убытках, а доля в изменениях капитала зависимых компаний после приобретения отражается в капитале. Когда доля Группы в убытках зависимой компании равняется или превышает величину инвестиции в эту зависимую компанию, включая какую-либо прочую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа не отражает дальнейшие убытки, кроме случаев, когда она приняла на себя обязательства или осуществила платежи от имени зависимой компании.

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и зависимыми компаниями исключается в размере, соответствующем доле Группы в зависимых компаниях; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки снижения стоимости переданного актива.

#### (в) Приобретение доли меньшинства

Превышение суммы, уплаченной при приобретении доли меньшинства, над балансовой стоимостью отражается в учете как гудвил. Превышение приобретенной Группой доли справедливой стоимости признаваемых активов, обязательств и условных обязательств над стоимостью приобретения признается непосредственно в Отчете о прибылях и убытках.

### 3.2 Операции в иностранной валюте

#### (а) Функциональная валюта и валюта отчетности

Функциональная валюта каждой компании Группы, является валютой первичной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность. Консолидированная финансовая отчетность представлена в российском рубле («руб.»), который является функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности.

#### (б) Операции и остатки

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ по состоянию на соответствующую отчетную дату. Прибыли и убытки по курсовым разницам, возникающие при осуществлении расчетов по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсу на отчетную дату, отражаются в Отчете о прибылях и убытках. Пересчет по курсу на конец года не проводится в отношении неденежных статей баланса, в том числе инвестиций в долевыми финансовыми инструментами.

#### (в) Операции компании Группы, чья функциональная валюта отличается от валюты отчетности

Финансовые результаты и финансовое положение всех компаний Группы (ни одна из которых не имеет валюты страны с гиперинфляционной экономикой), чья функциональная валюта отличается от валюты отчетности, пересчитывается в валюту отчетности следующим образом:

- (i) активы и обязательства бухгалтерского баланса пересчитываются по курсу на соответствующую отчетную дату;
- (ii) доходы и расходы в Отчете о прибылях и убытках пересчитываются по среднему курсу соответствующего периода;
- (iii) полученные в результате курсовые разницы отражаются в качестве отдельного компонента в составе капитала, а при продаже зарубежной компании признаются в отчете о прибылях и убытках как часть прибыли или убытка от продажи.

**3.2 Операции в иностранной валюте ( продолжение)**

Гудвил, возникающий при приобретении зарубежной компании, пересчитывается в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Полученная в результате курсовая разница отражается в составе резерва по курсовым разницам в составе капитала Группы.

**3.3 Основные средства**

Группа впервые применила МСФО, начиная с 1 января 2004 г. Руководство Группы приняло решение использовать исключения, предоставляемые компаниям, впервые использующим МСФО в соответствии с МСФО (IFRS) 1, и отразила основные средства в своем промежуточном бухгалтерском балансе по справедливой стоимости. Разница между справедливой стоимостью основных средств и объектов незавершенного строительства и их стоимостью по РСБУ по состоянию на 1 января 2004 г. отражена как нераспределенная прибыль на указанную дату.

В период после 1 января 2004 г. поступления основных средств отражены по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость включает расходы, непосредственно относящиеся к приобретению основных средств. Последующие расходы, включая расходы по капитальному ремонту, включаются в учетную стоимость актива или отражаются как отдельный актив только в том случае, когда существует вероятность получения Группой в будущем экономических выгод, связанных с осуществлением данных расходов, а величина расходов может быть определена с достаточной степенью точности. Все прочие виды ремонтных работ и текущего технического обслуживания объектов отражаются в отчете о прибылях и убытках за тот отчетный период, в котором они возникли.

На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство компаний Группы оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу актива и стоимости от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы; убыток от обесценения отражается в отчете о прибылях и убытках. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется, если произошло изменение расчетных оценок, заложенных в определение стоимости от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимостью отражается в отчете о прибылях и убытках.

*Амортизация.* На землю амортизация не начисляется. Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается по методу равномерного списания их амортизируемой стоимости (первоначальная стоимость за минусом ликвидационной стоимости) в течение срока их полезного использования, а именно:

	Срок полезного использования (лет)
Здания	60-80
Сооружения	20-60
Машины и оборудование	10-30
Транспортные средства	10-20
Прочее	5-25

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценку суммы, которую Группа могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствуют ожидаемым в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость актива приравнена к нулю в том случае, если Группа предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и при необходимости корректируются на каждую отчетную дату.

**3.4 Гудвил**

Гудвил представляет собой превышение суммы затрат на приобретение над справедливой стоимостью доли покупателя в чистых идентифицируемых активах, обязательствах и условных обязательствах дочернего или зависимого общества на дату обмена. Гудвил, связанный с приобретением дочерних обществ отражается в отдельной строке консолидированного бухгалтерского баланса. Гудвил, относящийся к зависимым обществам

### 3.4 Гудвил (продолжение)

отражается в составе инвестиций в зависимые общества. Гудвил учитывается по фактической стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения при наличии таковых.

Группа оценивает гудвил на предмет обесценения не реже одного раза в год, а также при наличии признаков обесценения. Гудвил распределяется между генерирующими единицами (группами активов, генерирующими денежные средства) или группами генерирующих единиц, которые, как ожидается, получат преимущества синергетического эффекта объединения бизнеса. Рассматриваемые единицы или группы представляют собой группировки наиболее низкого уровня, на котором Группа осуществляет контроль над возмещением гудвила, и не превышают уровень сегмента. Прибыль или убыток от выбытия группы активов, относящейся к генерирующей единице, на которую был распределен гудвил, учитывает балансовую стоимость гудвила, относящегося к выбывающей группе активов, который в общем случае определяется по соотношению стоимости выбывшей группы активов и стоимости генерирующей единицы, остающейся после выбытия.

### 3.5 Прочие нематериальные активы

Все прочие нематериальные активы Группы имеют определенный срок полезного использования и в основном включают в себя лицензии на добычу. Приобретенные лицензии капитализируются в сумме затрат, понесенных на их приобретение. Нематериальные активы амортизируются линейным способом в течение оставшегося срока действия лицензии (см. Примечания 8 и 35). В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из стоимости от их использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

### 3.6 Инвестиции

Группа классифицирует свои инвестиции следующим образом (а) финансовые активы по справедливой стоимости с отражением изменений в отчете о прибылях и убытках, (б) займы и дебиторская задолженность, (в) финансовые активы, удерживаемые до погашения, и (г) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от цели приобретения инвестиций. Руководство относит инвестиции к определенному виду в момент их приобретения и анализирует их классификацию на каждую отчетную дату.

#### (а) Финансовые активы по справедливой стоимости с отражением изменений в отчете о прибылях и убытках

Данная категория подразделяется на два подвида: финансовые активы, удерживаемые для торговли, и финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается на счете прибылей и убытков. Финансовый актив признается в данной категории, если инвестиции приобретены главным образом в целях их реализации в краткосрочной перспективе, или если это определено руководством. Активы в данной категории относятся к оборотным активам, если они удерживаются для торговли или их реализация ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### (б) Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или другим образом определенными выплатами, которые не котируются на организованном рынке. Они возникают, когда Группа предоставляет заемщику денежные средства, товары или услуги не имея намерений по продаже возникающей дебиторской задолженности. Они включаются в состав оборотных активов, за исключением случаев, когда срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. В этом случае они относятся к внеоборотным активам.

#### (в) Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или другим образом определенными выплатами и фиксированными сроками погашения, в отношении которых руководство Группы имеет намерение и возможность удерживать их до погашения. В течение года Группа не имела инвестиций данной категории.



### 3.6 Инвестиции (продолжение)

(г) Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроемкие инструменты, которые отнесены к данной категории или не отнесены к другим категориям. Если руководство не планирует реализовать данные инвестиции в течение 12 месяцев после отчетной даты, то они относятся к внеоборотным активам.

Операции по покупке и продаже инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, первоначально оцениваются по справедливой стоимости и отражаются на дату расчета, то есть дату осуществления поставки актива покупателю. Затраты на совершение сделки включаются в стоимость приобретения. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, отражаются по справедливой стоимости. Нереализованные прибыли и убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости этих инвестиций, отражаются в составе капитала в том периоде, к которому они относятся. Прибыли и убытки, возникшие при выбытии инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, относятся на финансовый результат в консолидированном отчете о прибылях и убытках в том периоде, к которому они относятся.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, в основном включают в себя ценные бумаги, которые не торгуются и не котируются на биржевых рынках. Справедливая стоимость таких инвестиций определяется различными методами, включая методы, основанные на их доходности, и методы, основанные на дисконтировании предполагаемых будущих денежных потоков. Для определения справедливой стоимости руководство Группы делает предположения, основываясь на анализе состояния рынка на каждую отчетную дату. Инвестиции в уставный капитал компаний, по которым отсутствуют биржевые котировки, и справедливую стоимость которых нельзя определить достаточно достоверно посредством других методов, отражаются по стоимости их приобретения за минусом убытков от их обесценения.

### 3.7 Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, прямые затраты труда и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов (рассчитанную в условиях обычного использования производственных мощностей), но не включает расходы по займам. Чистая возможная цена продажи – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов на продажу.

### 3.8 Торговая и прочая дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных доказательств того, что Группа не сможет получить причитающуюся ей сумму в соответствии с первоначально установленными условиями. Величину резерва составляет разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых потоков денежных средств, дисконтированных по эффективной ставке процента, соответствующей первоначальным условиям финансирования. Сумма резерва отражается в отчете о прибылях и убытках.

### 3.9 Налог на добавленную стоимость

НДС, относящийся к выручке от реализации, подлежит уплате в государственный бюджет по наиболее ранней из дат - отгрузки (передачи) товаров, работ (услуг), имущественных прав или оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав). НДС, включенный в стоимость приобретенных товаров, работ (услуг) и имущественных прав, в общем случае подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, после принятия на учет товаров, работ (услуг), имущественных прав, за исключением НДС, уплачиваемого с экспортной реализации, который подлежит возмещению после подтверждения операции экспорта.

При создании резерва на обесценение дебиторской задолженности, убыток от обесценения отражается в полной сумме задолженности, включая НДС.

### 3.10 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств, ограниченные в использовании, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления консолидированного отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств, по которым есть ограничения на обменные операции или использования на погашение обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих внеоборотных активов.

Банковский овердрафт признается денежным эквивалентом в целях составления отчета о движении денежных средств, так как является неотъемлемой частью системы управления денежными средствами Группы.

### 3.11 Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из капитала на отчетную дату только в том случае, если они объявлены до или на отчетную дату. Дивиденды раскрываются, когда они предложены к выплате до отчетной даты или предложены к выплате или объявлены после отчетной даты, но до момента выпуска финансовой отчетности.

### 3.12 Кредиты и займы

Кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Затраты по кредитам и займам признаются как расходы пропорционально времени использования займа с использованием метода эффективной ставки процента. Группа не капитализирует затраты по кредитам и займам.

Товарный кредит оценивается по справедливой стоимости на основе цен на никель и кобальт на рынке срочных сделок и дисконтируются в соответствии с графиком погашения таких займов.

### 3.13 Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства и законодательств иностранных государств, в которых зарегистрированы дочерние компании Группы, действующих или принятых по существу на отчетную дату. Расход по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налоги и признаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках, за исключением налога относящегося к операциям, отражающимся в составе капитала в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из бюджета, в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается согласно налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков, согласно принятым или по существу принятым на отчетную дату налоговым ставкам. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании Группы.

Отложенный налог на прибыль признается в отношении нераспределенной прибыли дочерних компаний, накопленной за период после их приобретения, за исключением тех случаев, когда Группа осуществляет контроль политики выплаты дивидендов дочерней компанией и существует достаточная вероятность того, что временная разница не будет уменьшаться в обозримом будущем за счет выплаты дивидендов или по иной причине.

### 3.13 Налог на прибыль (продолжение)

*Признание отложенного налогового актива.* Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, в том числе налоговый убыток, переносимый на будущие периоды, отражаются только в той степени, в которой налоговая прибыль, предполагаемая к получению в будущих периодах, позволит их реализовать.

При определении будущих величин налогооблагаемой прибыли и суммы налоговых льгот, использование которых вероятно в будущем, руководство применяет профессиональные суждения и оценки, на основе данных за последние три года, а также ожиданий относительно будущих доходов, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

### 3.14 Вознаграждения сотрудникам

Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) проводится в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Группы.

### 3.15 Резервы предстоящих расходов и платежей

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется выбытие ресурсов, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. В случае наличия ряда аналогичных обязательств вероятность оттока ресурсов для их погашения определяется для всего класса обязательств в целом. Резерв признается даже в случае, когда вероятность оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции статей, включенной в один и тот же класс обязательств, может быть незначительной.

Резервы определяются по дисконтированной стоимости рассчитанных руководством затрат, необходимых для погашения обязательств, существующих на отчетную дату. Переоценка резервов проводится ежегодно, и изменения суммы резервов, возникающие по прошествии времени, отражаются ежегодно как расходы на выплату процентов в отчете о прибылях и убытках. Прочие изменения в сумме резервов, относящиеся к изменению ожидаемого порядка погашения обязательства, оценочной суммы обязательства или ставок дисконта, являются изменением оценок руководства, и, за исключением обязательства по восстановлению, отражаются в отчете о прибылях и убытках в соответствующем отчетном периоде.

Обязательство по восстановлению признается, когда Группа имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства по демонтажу, вывозу и восстановлению объектов основных средств. Сумма такого обязательства представляет собой текущую стоимость оценочных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения данного обязательства и определены с использованием безрисковых ставок дисконтирования до налогообложения, скорректированных с учетом рисков, присущих для данного обязательства. Изменения суммы обязательства, возникающие по прошествии времени, отражаются как расходы на выплату процентов. Изменения в сумме обязательства, относящиеся к изменению ожидаемого порядка погашения обязательства, оценочной суммы обязательства или ставок дисконта, пересмотр которых проводится ежегодно, являются изменением оценок руководства. Такие изменения отражаются как поправки к балансовой стоимости основных средств и соответствующих обязательств по состоянию на соответствующую отчетную дату.

### 3.16 Неопределенное налоговое положение

Неопределенное налоговое положение Группы переоцениваются руководством на каждую отчетную дату. Обязательства по налогу на прибыль признаются в ситуациях, когда руководство Группы считает, что, в случае возникновения претензий со стороны налоговых органов, существует вероятность того, что оно не сможет отстоять свою позицию в отношении налога на прибыль, основываясь на интерпретации налогового законодательства, действующего на отчетную дату. Обязательства по штрафам, процентам и налогам помимо налога на прибыль, признаются на основе их оценки руководством по состоянию на отчетную дату.

### 3.17 Признание выручки

Выручка от реализации товаров (главным образом коксовой продукции, чугуна, никеля, стали, хрома и изделий порошковой металлургии) оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом НДС, таможенных пошлин, скидок и дисконтов, после исключения внутригрупповых операций. Выручка от продажи товаров признается на момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары.

### 3.18 Выписанные опционы «пут» на приобретение доли меньшинства

Выписанные опционы «пут» на приобретение доли меньшинства отражаются в составе обязательств по текущей стоимости ожидаемой суммы погашения при соответствующем уменьшении доли меньшинства.

### 3.19 Прекращенная деятельность

Прекращенная деятельность является компонентом Группы, который был продан или классифицирован как удерживаемый для продажи, и: а) представляет собой отдельный значительный вид деятельности или географический регион деятельности; (б) является частью единого согласованного плана выбытия отдельного значительного вида деятельности или географического региона деятельности; или (в) является дочерней компанией, приобретенной исключительно для перепродажи. Выручка и денежные потоки от прекращенной деятельности (в случае их наличия), отражаются отдельно от продолжающейся деятельности с соответствующим изменением классификации сопоставимых показателей.

### 3.20 Акционерный капитал

Обыкновенные акции и не подлежащие погашению некумулятивные привилегированные акции отражаются как капитал. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются в составе капитала в качестве вычетов из доходов после налогообложения. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается как премия на акции.

### 3.21 Сегментная отчетность

Сегмент - это отличимый составной элемент Группы, занятый в производстве отдельного товара, или предоставлении услуги, или производстве продуктов (хозяйственный сегмент), или предоставлении услуг в конкретной экономической среде (географический сегмент), который подвергается рискам и получает выгоды иные, чем другие сегменты. Сегменты, в которых большая часть выручки получена от продаж внешним покупателям, и чья выручка, финансовые результаты или активы составляют не менее десяти процентов от общей выручки, финансовых результатов и активов всех сегментов, отражаются отдельно.

## 4 Новые стандарты финансовой отчетности

Стандарты МСФО (IFRS), а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2008 г. не оказали существенного влияния на учетную политику Группы.

Перечисленные далее новые стандарты и изменения к стандартам еще не вступили в силу и не применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности:

- МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты», который вступит в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2009 года или после этой даты. МСФО (IFRS) 8 заменяет МСФО (IAS) 14 и приводит информацию по сегментам в соответствие с требованиями ОПБУ США (SFAS) 131 «Раскрытия информации по сегментам и соответствующей информации». В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.
- МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» (изменения от марта 2007, вступит в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2009 года). В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.
- МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (изменения от сентября 2007, вступит в силу с 1 января 2009 года). Стандарт вносит некоторые изменения в терминологию и представление финансовой отчетности. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.

**4 Новые стандарты финансовой отчетности (продолжение)**

- МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» (изменения от января 2008, применим в отношении операций по объединению бизнеса, в рамках которых приобретение контроля произошло не ранее 1 июля 2009 года) и МСФО (IAS 27) «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (изменения от января 2008, вступит в силу с 1 июля 2009 года). Стандарты предусматривают два варианта оценки гудвила и доли меньшинства, новый подход к учету затрат по сделкам, определению суммы условного вознаграждения, распределению цены покупки, учету поэтапного приобретения, покупки и продажи миноритарной доли. В настоящее время Группа оценивает, какое влияние на раскрытие информации в консолидированной финансовой отчетности окажет данный Стандарт.
- Условия вступления в права на акции и их отмена – Поправка к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях» (дата выпуска – январь 2008 г.; применима к отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2009 года). В поправке разъясняется, что условия вступления в права на акции представляют собой только условия предоставления услуг и условия результативности. Прочие особенности выплат, основанных на акциях, не включают условия наделения правами на акции. В данной поправке также указывается, что отмена этих прав, произведенная компанией либо другими сторонами, отражается в учете аналогичным способом. Согласно ожиданиям Группы поправка не окажет влияния на результаты консолидированной финансовой отчетности.
- Финансовые инструменты с правом досрочного погашения и обязательства, возникающие при ликвидации, – МСФО (IAS) 32 и изменения к МСФО (IAS) 1 (вступает в силу с 1 января 2009 года). Согласно изменениям некоторые финансовые инструменты, соответствующие определению финансового обязательства, должны классифицироваться в составе капитала. Согласно ожиданиям Группы поправка не окажет влияния на результаты консолидированной финансовой отчетности.

Ожидается, что данные новые стандарты и интерпретации (которые еще не вступили в силу и не применяются для подготовки финансовой информации) существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

- Интерпретация (IFRIC) 11 МСФО (IFRS) 2 – «Учет сделок с собственными (казначейскими) акциями группы»;
- Интерпретация (IFRIC) 12 «Сервисные концессионные соглашения»;
- Интерпретация (IFRIC) 14 МСФО (IAS) 19 – «Ограничения на активы пенсионного плана с установленными выплатами, минимальные требования к обеспечению фондами и их взаимосвязь»;
- Интерпретация (IFRIC) 13 «Программы формирования лояльности клиентов»;
- Интерпретация (IFRIC) 15 «Соглашения о строительстве недвижимости»;
- Интерпретация (IFRIC) 16 «Хеджирование частных инвестиций в иностранные операции»;
- Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 27 – Стоимость инвестиций в дочерние компании, совместные предприятия или зависимые общества;
- Поправки к МСФО (IAS 39) «Финансовые инструменты: признание и оценка – Активы, пригодные для хеджирования»;
- Улучшение Международных стандартов финансовой отчетности;
- Интерпретация (IFRIC) 17 «Распределение неденежных активов в пользу собственника»;
- МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности»;
- Интерпретация (IFRIC) 18 «Перевод активов, полученных от клиентов»;
- Улучшение раскрытия финансовых инструментов – Поправка к МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты: раскрытие»;
- Встроенные производные финансовые инструменты – Поправки к Интерпретации (IFRIC) 9 и МСФО 39.

## 5 Использование оценок и суждений при подготовке финансовой отчетности

Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в финансовой информации активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой информации, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего периода, включают следующие:

### 5.1 Расчетные сроки полезного использования основных средств

Группа применяет различные сроки полезного использования к зданиям, сооружениям, машинам и оборудованию, транспортным средствам и прочим активам, которые классифицируются как основные средства. При определении срока полезного использования таких активов требуется значительная степень профессионального суждения. Если оценки руководства относительно срока полезного использования уменьшится на 10 процентов, прибыль до налогообложения за отчетный период снизится на 376 299 тыс.руб. Увеличение срока полезного использования на 10 процентов приведет к увеличению прибыли до налогообложения за отчетный период на 307 881 тыс.руб..

### 5.2 Резерв по налогам

На основании своих суждений и оценок, руководство Группы создает резервы по налогам. Начисление данных резервов связано с принятием к вычету по налогу на прибыль некоторых видов расходов и зачету налога на добавленную стоимость по приобретенным материалам. Существенные оценки и допущения требуются при определении вероятности оттока ресурсов в отношении любой отдельно взятой позиции в связи с тем, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования его положений (см. Примечание 30 и 35).

Завышение оценочной суммы резерва по налоговым требованиям на 31 декабря 2008 г. на 10 процентов приведет к снижению прибыли за отчетный период на 14 271 тыс.руб. Занижение оценки резерва на 10% приведет к увеличению прибыли за отчетный период на эту же сумму.

### 5.3 Предположительное обесценение гудвила

Группа проводит тестирование гудвила на обесценение не реже одного раза в год. Возмещаемые суммы генерирующих единиц определялись на основании расчетов их ценности от использования. Данные расчеты требуют применения оценок, как подробно указано в Примечании 9.

### 5.4 Обязательство по восстановлению

Группа ежегодно оценивает обязательства по восстановлению. В Российской Федерации данное обязательство относится к лицензии по добыче угля на шахте Вахрушева. Сумма такого обязательства представляет собой текущую стоимость оценочных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения данного обязательства и определены с использованием безрисковых ставок дисконтирования до налогообложения, скорректированных с учетом рисков, присущих для данного обязательства. Руководство оценило сумму обязательства по восстановлению до 2020 года (дата истечения лицензии), исходя из интерпретации руководством лицензионного соглашения и законодательства о защите окружающей среды, а также в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы».

Обязательства по восстановлению также включают в себя обязательства дочерней компании Группы в Республике Словения, относящихся к рекультивации земель в районе реки Сава, рекультивации земель, загрязненных белыми шлаками, и восстановительных работ по шумоизоляции. Сумма данных обязательств представляет собой текущую стоимость оценочных затрат, которые, как ожидается, потребуются для погашения данного обязательства и определены с использованием безрисковых ставок дисконтирования до налогообложения, скорректированных с учетом рисков, присущих для данного обязательства в Республике Словения.

## 5.5 Товарный кредит

В настоящее время между правительством РФ и Группой действует договор товарного кредита. Группа провела оценку данного обязательства с использованием форвардных цен на товары и привела сумму данного обязательства к текущей стоимости методом дисконтирования.

## 5.6 Выписанные опционы «пут» на приобретение доли меньшинства

Группа взяла на себя обязательство потенциально с помощью опциона «пут» приобрести дополнительную долю в SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. в размере 25 процентов уставного капитала до апреля 2012 г. по минимальной цене 190,7319 евро за акцию. Согласно оценке Группы обязательство составляет 1 965 404 тыс. рублей (на 31 декабря 2007 года: 1 704 184 тыс.руб.) на основании вышеуказанной минимальной цены. Группа оценивает данное обязательство как текущее, поскольку она не обладает безусловным правом откладывать выплату по обязательству, следовательно, данное обязательство не дисконтируется.

В настоящее время в МСФО не рассматривается вопрос учета выписанного опциона «пут» на приобретение доли меньшинства. Группа отразила сокращение доли меньшинства в размере 1 965 404 тыс. рублей (на 31 декабря 2007 года: 1 704 184 тыс.руб.). Таким образом, доля меньшинства отражает соответствующую долю чистых активов дочерних обществ, которые не принадлежат ни прямо, ни косвенно материнской компании, за минусом первоначальной оценки обязательства, отраженной для опциона «пут» на приобретение доли меньшинства. Руководство считает, что данный подход к учету опциона «пут» наилучшим образом отражает сущность операции.

## 6 Сегментная информация

Первичными отчетными сегментами Группы являются операционные сегменты, а вторичными – географические сегменты. Каждый операционный сегмент представляет собой стратегическую бизнес-единицу, производящую отличный от других сегментов вид продукции. Организация и управление операционной деятельностью в рамках операционного сегмента осуществляется отдельно в соответствии с характером производимой продукции.

Группа осуществляет свою деятельность как вертикально интегрированное производство. В соответствии с практикой, предлагаемой Стандартом МСФО (IAS 14) «Сегментная информация» (МСФО 14) в деятельности Группы могут быть выделены следующие хозяйственные сегменты:

- Добыча угля и производство кокса
- Производство никеля
- Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)
- Производство стали
- Добыча и производство железорудного сырья
- Производство чугуна
- Прочее

Указанные сегменты нашли отражение в организационной структуре Группы и в системе подготовки внутренней финансовой отчетности Группы.

Подавляющая часть операционных активов Группы расположена в Российской Федерации и Республике Словения. Анализ доходов, полученных от реализации на российском рынке и от реализации в прочих странах, представлен в Примечании 23.

Географические сегменты Группы определяются регионами, в которых расположены активы Группы и в которых Группа осуществляет операционную деятельность. Основные географические сегменты представлены Россией и Западной Европой; прочие географические сегменты включают в себя такие регионы, как Азия, США и прочие.

Выручка и финансовые результаты по сегментам включают результаты операций между операционными сегментами. Такие операции производятся по согласованным ценам на основании принципа осуществления сделок между независимыми сторонами.

## 6 Сегментная информация (продолжение)

За год, закончившийся 31 декабря 2008 г.	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железнодорожного сырья	Производство чугуна	Производство стали	Прочее	Всего
<b>Выручка по сегментам</b>								
Выручка от межсегментных продаж	15 458 218	11 416	12 513	3 275 937	258 455	102	667 006	19 683 647
Выручка от внешних продаж	8 999 192	5 923 120	1 199 364	38 556	33 270 750	25 604 133	1 604 490	76 639 605
<b>Итого выручка по сегментам</b>	<b>24 457 410</b>	<b>5 934 536</b>	<b>1 211 877</b>	<b>3 314 493</b>	<b>33 529 205</b>	<b>25 604 235</b>	<b>2 271 496</b>	<b>96 323 252</b>
<b>Расходы по сегментам</b>								
Межсегментные расходы	(184 841)	(3 125 809)	(46 640)	(106 530)	(15 909 569)	-	(310 258)	(19 683 647)
Внешние расходы	(19 009 452)	(3 492 773)	(1 083 667)	(1 985 349)	(11 945 201)	(23 558 856)	(1 682 189)	(62 757 487)
<b>Итого расходов по сегментам</b>	<b>(19 194 293)</b>	<b>(6 618 582)</b>	<b>(1 130 307)</b>	<b>(2 091 879)</b>	<b>(27 854 770)</b>	<b>(23 558 856)</b>	<b>(1 992 447)</b>	<b>(82 441 134)</b>
<b>Финансовые результаты по сегментам</b>	<b>5 263 117</b>	<b>(684 046)</b>	<b>81 570</b>	<b>1 222 614</b>	<b>5 674 435</b>	<b>2 045 379</b>	<b>279 049</b>	<b>13 882 118</b>
<b>Операционная прибыль</b>								<b>13 882 118</b>
Доля в чистой прибыли зависимых компаний	-	-	-	-	-	7 986	-	7 986



ОАО «Кокс»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6 Сегментная информация (продолжение)

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железнодорожного сырья	Производство стали	Прочее	Итого по продолжающейся деятельности	Прекращенная деятельность	Всего
За год, закончившийся 31 декабря 2007 г.									
Выручка по сегментам									
Выручка от межсегментных продаж	3 463 971	5	1 419	-	-	614 204	4 079 599	5 119	4 084 718
Выручка от внешних продаж	12 274 391	12 999 076	1 222 914	3 521 886	14 766 405	1 592 632	46 377 304	4 398 893	50 776 197
Итого выручка по сегментам	15 738 362	12 999 081	1 224 333	3 521 886	14 766 405	2 206 836	50 456 903	4 404 012	54 860 915
Расходы по сегментам									
Межсегментные расходы	(152 563)	(3 719 012)	(25 230)	(111 864)	-	(16 187)	(4 024 856)	(59 862)	(4 084 718)
Внешние расходы	(11 724 543)	(4 739 028)	(1 223 437)	(2 187 137)	(11 233 804)	(1 734 792)	(32 842 741)	(4 216 197)	(37 058 938)
Итого расходов по сегментам	(11 877 106)	(8 458 040)	(1 248 667)	(2 299 001)	(11 233 804)	(1 750 979)	(36 867 597)	(4 276 059)	(41 143 656)
Финансовые результаты по сегментам	3 861 256	4 541 041	(24 334)	1 222 885	3 532 601	455 857	13 589 306	127 953	13 717 259
Исключение межсегментных операций между прекращенной и продолжающейся деятельностью						(54 743)	(54 743)	54 743	-
Операционная прибыль							13 534 563	182 696	13 717 259
Доля в чистой прибыли зависимых компаний	262 439					(125)	262 314	-	262 314

**ОАО «Кокс»**

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.**  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**6 Сегментная информация (продолжение)**

Прочие статьи сегмента в отчете о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2008 года, включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железнодорожного сырья	Производство чугуна	Производство стали	Прочее	Всего
Амортизация основных средств (см. Примечание 24, 27)	(1 006 218)	(133 156)	(51 993)	(163 563)	(992 418)	(960 648)	(46 498)	(3 354 494)
Амортизация нематериальных активов (см. Примечание 24, 27)	(6 057)	(263 481)	-	(274 655)	(68)	(7 963)	-	(552 224)
(Увеличение)/ уменьшение резерва на снижение стоимости запасов (см. Примечание 28)	(11 965)	(12 883)	(2 319)	170	2 721	(64 136)	(331)	(88 743)
(Увеличение)/ уменьшение резерва по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков (см. Примечание 28)	(216)	(3 972)	(1 959)	30	(2 250)	(18 257)	(7 349)	(33 973)
(Увеличение)/ уменьшение резерва по налоговым рискам	(48 224)	9 309	-	-	-	-	-	(38 915)
(Увеличение)/ уменьшение резерва на оплату отпусков	(16 303)	1 309	(6 670)	(10 151)	(4 008)	17 973	(30 424)	(48 274)
(Увеличение)/ уменьшение прочих резервов (см. Примечание 28)	-	-	-	-	-	52 505	-	52 505

## 6 Сегментная информация (продолжение)

Прочие статьи сегмента в отчете о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2007 года, включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железнодорожного сырья	Производство стали	Прочее	Итого по продолжающейся деятельности	Прекращенная деятельность	Всего
Амортизация основных средств (см. Примечание 24, 27)	(486 992)	(136 007)	(33 627)	(141 823)	(650 930)	(29 693)	(1 479 072)	(40 827)	(1 519 899)
Амортизация нематериальных активов (см. Примечание 24, 27)	(6 055)	(262 761)	-	(273 905)	(6 956)	-	(549 677)	-	(549 677)
(Увеличение)/ уменьшение резерва на снижение стоимости запасов (см. Примечание 28)	(8 492)	56 030	(5 211)	358	(7 013)	367	36 039	4 143	40 182
(Увеличение)/ уменьшение резерва по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков (см. Примечание 28)	(5 117)	38 068	8	70	53 640	(192)	86 477	240	86 717
(Увеличение)/ уменьшение резерва по налоговым рискам	-	(19 311)	(27 729)	-	-	-	(47 040)	168 134	121 094
(Увеличение)/ уменьшение резерва на оплату отпусков	(23 184)	(882)	(3 173)	(15 410)	(1 342)	16 263	(27 728)	(1 635)	(29 363)
(Увеличение)/ уменьшение прочих резервов (см. Примечание 28)	-	1 037	-	-	(58 761)	-	(57 724)	-	(57 724)

**ОАО «Кокс»**

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.**  
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**6 Сегментная информация (продолжение)**

Активы по сегментам состоят в основном из основных средств, нематериальных активов, запасов, дебиторской задолженности и денежных средств. Нераспределенные активы включают в себя НДС к возмещению, задолженность по процентам к получению и отложенные налоговые активы.

Обязательства по сегментам состоят из кредиторской задолженности, возникающей в ходе текущей деятельности. Нераспределенные обязательства включают в себя заемные средства, задолженность по процентам к уплате, по налогу на прибыль и НДС, а также отложенные налоговые обязательства.

Капитальные затраты осуществляются на приобретение основных средств и нематериальных активов, включая приобретения объединения бизнеса.

Активы и обязательства сегмента на 31 декабря 2008 года и капитальные затраты за 2008 год включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железнодорожного сырья	Производство чугуна	Производство стали	Прочее	Итого
Активы по сегментам								
Инвестиции в зависимые общества	16 491 371	9 242 471	-	11 312 147	17 208 050	26 071 802	1 411 543	83 986 293
<b>Итого распределенных активов</b>	<b>16 491 371</b>	<b>9 242 471</b>	<b>2 248 909</b>	<b>11 312 147</b>	<b>17 208 050</b>	<b>26 102 321</b>	<b>1 411 543</b>	<b>84 016 812</b>
Нераспределенные активы	-	-	-	-	-	30 519	-	30 519
Исключение межсегментных остатков	-	-	-	-	-	-	-	4 011 384
<b>Итого по активам</b>								<b>82 761 455</b>
Обязательства по сегментам								
Итого распределенных обязательств	6 633 835	494 829	172 030	258 873	1 841 996	8 197 660	301 595	17 900 818
Нераспределенные обязательства	6 633 835	494 829	172 030	258 873	1 841 996	8 197 660	301 595	17 900 818
Исключение межсегментных остатков	-	-	-	-	-	-	-	35 143 641
<b>Итого по обязательствам</b>								<b>(5 266 741)</b>
Капитальные затраты (см. Примечания 7, 8, 31)	1 807 463	111 853	81 044	961 496	731 027	2 198 714	161 935	6 053 532
<b>Приобретенный гудвилл (см. Примечание 9, 31)</b>								<b>403 363</b>
Списание гудвила при продаже доли дочерней компании (см. Примечание 9)	-	-	-	(265 100)	-	-	-	(265 100)

**ОАО «Кокс»**

**Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2008 г.**

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**6 Сегментная информация (продолжение)**

Активы и обязательства сегмента на 31 декабря 2007 года и капитальные затраты за 2007 год включают следующее:

	Добыча угля и производство кокса	Производство никеля	Производство продукции порошковой металлургии (изделия из хрома)	Добыча и производство железнодорожного сырья	Производство чугуна	Производство стали	Прочее	Итого
Активы по сегментам								
Инвестиции в зависимые общества	16 433 712	13 347 288	2 261 686	11 458 985	14 980 760	20 109 264	1 202 751	79 794 446
Итого распределенных активов	-	-	-	-	-	18 586	-	18 586
Нераспределенные активы	16 433 712	13 347 288	2 261 686	11 458 985	14 980 760	20 127 850	1 202 751	79 813 032
Исключение межсегментных остатков								3 163 490
Итого по активам								(6 771 123)
								76 205 399
Обязательства по сегментам	5 521 323	417 285	403 061	126 562	1 032 282	7 934 087	278 197	15 712 797
Итого распределенных обязательств	5 521 323	417 285	403 061	126 562	1 032 282	7 934 087	278 197	15 712 797
Нераспределенные обязательства								37 572 382
Исключение межсегментных остатков								(6 771 123)
Итого по обязательствам								46 514 056
Капитальные затраты (см. Примечания 7, 8, 31)	2 233 246	309 108	79 860	371 972	10 359 602	9 353 560	275 176	22 982 524
Капитальные затраты по прекращенной деятельности								99 960
Приобретенный гудвилл (см. Примечания 9, 31)	-	70	-	911 593	1 886 990	-	45 562	2 844 215
Приобретенный гудвилл по прекращенной деятельности (см. Примечание 9)								14 997
Списание гудвила при продаже дочерней компаний (см. Примечания 9, 32)								(882 983)

**6 Сегментная информация (продолжение)**

Анализ выручки по географическим сегментам представлен в таблице ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2008 года		За год, закончившийся 31 декабря 2007 года		
	Продолжающаяся деятельность	Итого	Продолжающаяся деятельность	Прекращенная деятельность	Итого
Российская Федерация	15 210 347	15 210 347	22 054 028	665 971	22 719 999
Западная и Центральная Европа	56 465 345	56 465 345	21 544 376	3 483 712	25 028 088
Прочие	4 963 913	4 963 913	2 778 900	249 210	3 028 110
<b>Итого</b>	<b>76 639 605</b>	<b>76 639 605</b>	<b>46 377 304</b>	<b>4 398 893</b>	<b>50 776 197</b>

Анализ активов по географическим сегментам представлен в таблице ниже:

	31 декабря 2008 года	31 декабря 2007 года
Российская Федерация	51 247 862	51 332 340
Западная и Центральная Европа	30 888 371	24 388 385
Прочие	625 222	484 674
<b>Итого</b>	<b>82 761 455</b>	<b>76 205 399</b>

Анализ капитальных затрат по географическим сегментам представлен в таблице ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2008 года		За год, закончившийся 31 декабря 2007 года		
	Продолжающаяся деятельность	Итого	Продолжающаяся деятельность	Прекращенная деятельность	Итого
Российская Федерация	3 846 585	3 846 585	13 614 991	99 960	13 714 951
Западная и Центральная Европа	2 198 322	2 198 322	9 367 533	-	9 367 533
Прочие	8 625	8 625	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>6 053 532</b>	<b>6 053 532</b>	<b>22 982 524</b>	<b>99 960</b>	<b>23 082 484</b>

## 7 Основные средства

	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>1 644 224</b>	<b>7 138 253</b>	<b>10 346 097</b>	<b>9 543 072</b>	<b>1 433 359</b>	<b>6 235 359</b>	<b>351 880</b>	<b>36 692 244</b>
Приобретение через покупку дочерних компаний (Примечание 31)	17 270	59 457	-	29 671	10 074	16 813	1 814	135 099
Поступления	2 203	32 937	368 526	334 909	104 306	5 035 062	22 115	5 900 058
Перевод	2 939	1 163 171	871 422	2 129 843	398 087	(4 621 743)	56 281	-
Выбытия	0	(162 527)	(115 806)	(167 350)	(60 041)	(29 113)	(13 582)	(548 419)
Влияние изменения валютных курсов	186 005	475 130	146 827	564 534	39 404	304 297	33 134	1 749 331
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2008 г.</b>	<b>1 852 641</b>	<b>8 706 421</b>	<b>11 617 066</b>	<b>12 434 679</b>	<b>1 925 189</b>	<b>6 940 675</b>	<b>451 642</b>	<b>43 928 313</b>
<b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>-</b>	<b>(722 474)</b>	<b>(865 920)</b>	<b>(2 360 755)</b>	<b>(255 507)</b>	<b>-</b>	<b>(88 435)</b>	<b>(4 293 091)</b>
Амортизационные отчисления	-	(440 293)	(1 164 236)	(1 524 834)	(218 660)	-	(72 881)	(3 420 904)
Накопленная амортизация по выбывшим активам	-	53 658	13 068	98 383	46 144	-	8 633	219 886
Влияние изменения валютных курсов	-	(64 203)	(31 622)	(113 873)	(10 214)	-	(9 145)	(229 057)
<b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2008 г.</b>	<b>-</b>	<b>(1 173 312)</b>	<b>(2 048 710)</b>	<b>(3 901 079)</b>	<b>(438 237)</b>	<b>-</b>	<b>(161 828)</b>	<b>(7 723 166)</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>1 644 224</b>	<b>6 415 779</b>	<b>9 480 177</b>	<b>7 182 317</b>	<b>1 177 852</b>	<b>6 235 359</b>	<b>263 445</b>	<b>32 399 153</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2008 г.</b>	<b>1 852 641</b>	<b>7 533 109</b>	<b>9 568 356</b>	<b>8 533 600</b>	<b>1 486 952</b>	<b>6 940 675</b>	<b>289 814</b>	<b>36 205 147</b>

## 7 Основные средства (продолжение)

	Земля	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Прочие	Итого
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>374 862</b>	<b>2 426 639</b>	<b>2 278 997</b>	<b>4 434 004</b>	<b>630 098</b>	<b>4 053 315</b>	<b>137 163</b>	<b>14 335 078</b>
Приобретение через покупку дочерних компаний (Примечание 31)	1 227 913	4 019 959	5 393 262	3 437 122	600 781	2 934 581	141 582	17 755 200
Поступления	134	26 257	511 799	599 163	133 763	3 792 229	79 328	5 142 673
Перевод	13 072	823 380	2 226 391	1 334 842	113 703	(4 524 841)	13 453	-
Выбытия	(664)	(73 051)	(46 425)	(146 365)	(41 339)	(35 136)	(5 084)	(348 064)
Выбытия через продажу дочерних компаний (Примечание 32)	-	(149 149)	(33 715)	(174 171)	(8 860)	(33 738)	(18 079)	(417 712)
Влияние изменения валютных курсов	28 907	64 218	15 788	58 477	5 213	48 949	3 517	225 069
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>1 644 224</b>	<b>7 138 253</b>	<b>10 346 097</b>	<b>9 543 072</b>	<b>1 433 359</b>	<b>6 235 359</b>	<b>351 880</b>	<b>36 692 244</b>
<b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>-</b>	<b>(496 275)</b>	<b>(552 101)</b>	<b>(1 721 823)</b>	<b>(165 955)</b>	<b>-</b>	<b>(50 412)</b>	<b>(2 986 566)</b>
Амортизационные отчисления	-	(262 621)	(355 512)	(814 458)	(119 761)	-	(58 978)	(1 611 330)
Накопленная амортизация по выбывшим активам	-	26 215	29 254	105 733	26 445	-	8 207	195 854
Накопленная амортизация по активам, выбывшим при продаже дочерних компаний (Примечание 32)	-	14 025	14 639	76 551	4 418	-	13 454	123 087
Влияние изменения валютных курсов	-	(3 818)	(2 200)	(6 758)	(654)	-	(706)	(14 136)
<b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>-</b>	<b>(722 474)</b>	<b>(865 920)</b>	<b>(2 360 755)</b>	<b>(255 507)</b>	<b>-</b>	<b>(88 435)</b>	<b>(4 293 091)</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2006 г.</b>	<b>374 862</b>	<b>1 930 364</b>	<b>1 726 896</b>	<b>2 712 181</b>	<b>464 143</b>	<b>4 053 315</b>	<b>86 751</b>	<b>11 348 512</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2007 г.</b>	<b>1 644 224</b>	<b>6 415 779</b>	<b>9 480 177</b>	<b>7 182 317</b>	<b>1 177 852</b>	<b>6 235 359</b>	<b>263 445</b>	<b>32 399 153</b>

В течение года, закончившегося 31 декабря 2008 года, амортизационные отчисления в сумме 2 960 925 тыс.руб. (2007 год: 1 314 346 тыс.руб.) были включены в себестоимость реализованной продукции, амортизационные отчисления в размере 393 569 тыс.руб. (2007 год: 164 726 тыс.руб.) были включены в общехозяйственные и административные расходы, амортизационные отчисления в сумме 66 410 тыс.руб. (2007 год: 132 258 тыс.руб.) были капитализированы в течение отчетного периода.



## 8 Прочие нематериальные активы

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
<b>Стоимость на начало года</b>	<b>13 254 789</b>	<b>13 070 178</b>
Накопленная амортизация и обесценение	(754 273)	(328 354)
<b>Остаточная стоимость на начало года</b>	<b>12 500 516</b>	<b>12 741 824</b>
Поступления через покупку дочерних компаний (Примечание 31)	1 901	149 238
Поступления	16 474	35 373
Амортизационные отчисления	(552 224)	(549 677)
Убыток от выбытия	(5)	(14)
Влияние изменения валютных курсов	7 694	1 018
Прочее	(24)	122 754
<b>Остаточная стоимость на конец года</b>	<b>11 974 332</b>	<b>12 500 516</b>
Стоимость на конец года	13 280 834	13 254 789
Накопленная амортизация и обесценение	(1 306 502)	(754 273)

Ниже представлена информация о составе прочих нематериальных активов и их остаточной стоимости:

	Оставшийся срок действия лицензии, лет	Остаточная стоимость	
		31 декабря 2008	31 декабря 2007
Лицензия на добычу каменного угля подземным способом на участке Абрамовский Глушинского каменноугольного месторождения (Шахта «Романовская – 1»)	14	80 169	86 180
Лицензия на добычу на участке Никитинский-2	17	2 041 418	2 041 418
Лицензия на добычу силикатных кобальт-никелевых руд	20	4 989 848	5 259 341
Лицензия на добычу железистых кварцитов на Коробковском месторождении	17	4 660 130	4 934 786
Клиентская база		137 173	137 173
Компьютерное программное обеспечение		64 935	41 033
Прочие лицензии		659	585
<b>Итого</b>		<b>11 974 332</b>	<b>12 500 516</b>

Группа не начисляет амортизацию по лицензии на добычу на участке Никитинский-2 в связи с тем, что работы по добыче на данном участке еще не начаты.

## 9 Гудвил

Ниже представлено движение гудвила, признанного в результате приобретения дочерних компаний:

	Прим	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
<b>Остаточная стоимость на начало года</b>		<b>7 240 152</b>	<b>5 263 923</b>
Приобретение компании ОАО «Тулачермет»	31	-	1 886 990
Приобретение дополнительных акций компании			
ОАО «Уфалейникель» у миноритарных акционеров		-	70
Приобретение дополнительных акций компании ОАО «Тулачермет» у миноритарных акционеров	1	330 637	-
Приобретение дополнительных акций ОАО «Полема» и увеличение эффективной доли в компании Polema S.A.	1	13 668	-
Приобретение компании ODPAD	1	59 058	-
Продажа доли компании ОАО «Комбинат КМАруда»	1	(265 100)	-
Приобретение дополнительных акций компании ОАО «Комбинат КМАруда» у миноритарных акционеров		-	911 593
Приобретение дополнительных акций компании			
ОАО «Ванадий Тула» у миноритарных акционеров		-	14 997
Приобретение дополнительных акций компании			45 562
ЗАО «Кронтиф-Центр» у миноритарных акционеров		-	-
Продажа компании ОАО «Ванадий Тула»	32	-	(882 983)
<b>Остаточная стоимость на конец года</b>		<b>7 378 415</b>	<b>7 240 152</b>
Валовая балансовая стоимость на конец года		7 378 415	7 240 152

## Проверка гудвила на предмет обесценения

Гудвил был распределен между генерирующими единицами, представляющими группы самого нижнего уровня активов, на котором руководство осуществляет мониторинг ценности гудвила, но не превышающими по своему составу уровень сегмента. Гудвил распределяется следующим образом:

	31 декабря 2008 г.	31 декабря 2007 г.
ОАО «Полема» и Polema S.A.	994 082	980 414
ЗАО ПО «Режникель» и ООО «Белый Камень»	449 879	449 879
ОАО «Уфалейникель»	645 921	645 921
ОАО «Комбинат КМАруда»	2 876 701	3 141 801
ЗАО «Сибирские ресурсы»	89 585	89 585
ЗАО «Кронтиф-Центр»	45 562	45 562
ОАО «Тулачермет»	2 217 627	1 886 990
ODPAD	59 058	-
<b>Итого остаточная стоимость гудвила</b>	<b>7 378 415</b>	<b>7 240 152</b>

Для каждой генерирующей единицы возмещаемая сумма была определена, исходя из расчета стоимости ее использования. В этих расчетах используется прогнозная оценка ожидаемых потоков денежных средств, заложенная в финансовый план генерирующей единицы, утвержденный руководством и рассчитанный на четыре - пять лет до 2012 или 2013 года включительно. Потоки денежных средств за пределами указанного периода были экстраполированы с учетом прогнозируемых темпов роста, указанных ниже. Темпы роста не превышают долгосрочные средние темпы роста, прогнозируемые для отрасли экономики, в которой генерирующая единица осуществляет свою деятельность.

Ниже представлены допущения, на основе которых была определена стоимость от использования и к которым наиболее чувствительна возмещаемая стоимость:

	31 декабря 2008 г.	31 декабря 2007 г.
Темпы роста на период свыше пяти лет	3 % годовых	3 % годовых
Ставка дисконтирования до налогообложения	9-21 % годовых	20-22 % годовых

Руководство определило бюджеты, исходя из данных прошлых периодов и своих ожиданий относительно развития рынка. Средневзвешенные темпы роста, использованные в расчетах, соответствуют прогнозам отраслевых аналитических материалов.

Возмещаемая стоимость (ценность использования), рассчитанная исходя из вышеуказанных допущений по всем генерирующим единицам, превышает балансовую стоимость активов (включая распределенный гудвил). Следовательно, отсутствуют основания для признания убытков от обесценения гудвила. Руководство полагает, что обоснованное изменение ставки дисконтирования до налогообложения не приведет к обесценению гудвила.

**10 Инвестиции в зависимые общества**

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
<b>Сальдо на начало года</b>	<b>18 586</b>	<b>1 578 982</b>
Доля в чистой прибыли зависимых обществ за период	7 986	262 314
Приобретение зависимых обществ через покупку дочерних компаний	-	18 402
Переклассификация в дочерние общества	-	(1 841 421)
Влияние изменения валютных курсов	3 947	309
<b>Сальдо на конец года</b>	<b>30 519</b>	<b>18 586</b>

В результате получения контроля над ОАО «Тулачермет» в 2007 году произошла переклассификация инвестиций в размере 1 841 421 тыс.руб. из зависимых обществ в дочерние общества (Примечание 31).

**11 Запасы**

	31 декабря 2008	31 декабря 2007
Сырье, материалы и комплектующие, использованные в производстве	5 367 727	4 789 535
Затраты в незавершенном производстве	1 651 339	2 008 484
Готовая продукция	2 705 050	2 547 230
<b>Итого запасы</b>	<b>9 724 116</b>	<b>9 345 249</b>

Материалы и комплектующие, использованные в производстве, отражены по чистой стоимости реализации за вычетом резерва под снижение стоимости в размере 280 984 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2008 г. (325 833 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2007 г.).

**12 Краткосрочные займы выданные**

	31 декабря 2008	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2007	Эффективная процентная ставка
Займы, выданные связанным сторонам в рублях (см. Примечание 33)	703 000	6 % - 10 %	1 358 100	8 %-9,5%
Прочие займы, выданные в рублях	3 140	8 %	1 618	8 %
Займы, выданные связанным сторонам в ЕВРО (см. Примечание 33)	1 036 028	6,75 % - 7 %	-	-
Прочие займы, выданные в ЕВРО	1 663	3,6 %	5 155	4 %
<b>Итого краткосрочные займы выданные</b>	<b>1 743 831</b>	-	<b>1 364 873</b>	-

**13 Долгосрочные займы выданные**

	31 декабря 2008	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2007	Эффективная процентная ставка
Займы, выданные связанным сторонам в рублях (см. Примечание 33)	76 000	7,7 %- 9,5 %	94 900	9,5 %
<b>Итого долгосрочные займы выданные</b>	<b>76 000</b>	-	<b>94 900</b>	-

**14 Торговая и прочая дебиторская задолженность и авансы выданные**

Финансовые активы	31 декабря 2008	31 декабря 2007
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 76 851 тыс.руб. на 31 декабря 2008 г., 77 583 тыс.руб. на 31 декабря 2007 г.)	6 432 474	4 645 428
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 72 тыс.руб. на 31 декабря 2008 г., 72 тыс.руб. на 31 декабря 2007 г.)	242 421	301 169
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 56 229 тыс.руб. на 31 декабря 2008г., 99 946 тыс.руб. на 31 декабря 2007 г.)	941 549	354 379
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	1 252	5 005
Проценты по займам выданным (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 20 827 тыс.руб. на 31 декабря 2008г., 17 643 тыс.руб. на 31 декабря 2007 г.)	75 235	70 764
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>7 692 931</b>	<b>5 376 745</b>
Авансы выданные	1 322 194	1 201 627
минус: резерв по сомнительным долгам	(2 560)	(2 514)
<b>Итого авансы выданные</b>	<b>1 319 634</b>	<b>1 199 113</b>

**15 Денежные средства и их эквиваленты**

	31 декабря 2008	31 декабря 2007
Банковские депозиты в рублях	392 531	1 209 503
Банковские депозиты в иностранной валюте	23 481	1 099 073
Наличные денежные средства в рублях и денежные средства на счетах в банках	71 293	237 477
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 447 440	376 836
Прочие денежные средства	1 150	-
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>1 935 895</b>	<b>2 922 889</b>

**16 Уставный капитал**

По состоянию на 31 декабря 2008 года и 2007 года разрешенный к выпуску, выпущенный и оплаченный уставный капитал составил 213 427 тыс. руб. В результате конвертации при дроблении акций уставный капитал на 31 декабря 2008 года состоял из 330 046 400 обыкновенных акций (на 31 декабря 2007 года – 1 650 232 обыкновенные акции). Номинальная стоимость акции составляет 0,1 руб.(на 31 декабря 2007 года – 20 руб.).

**17 Нераспределенная прибыль**

Распределение прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с РСБУ. Согласно российскому законодательству распределению подлежит чистая прибыль. Сумма чистой прибыли, отраженная в опубликованной бухгалтерской отчетности Компании за 2008 год, составленной в соответствии с РСБУ, составляет 3 265 953 тыс.руб. (за 2007 год: 4 091 910 тыс.руб.), а накопленной прибыли за предыдущие периоды за вычетом дивидендов по состоянию на 31 декабря 2008 года – 12 512 589 тыс.руб. (на 31 декабря 2007 года: 11 246 716 тыс.руб.). Однако законодательные и другие нормативные акты, регулирующие условия распределения прибыли, могут иметь различные толкования, в связи с чем руководство Группы не считает в настоящее время целесообразным раскрывать сумму распределяемых резервов в данной консолидированной финансовой отчетности.

В течение 2008 года Компанией были объявлены дивиденды в размере 2 000 081 тыс.руб. (1 212 руб. на акцию). В течение 2008 года дивиденды были выплачены в сумме 537 036 тыс.руб.

В течение 2007 года Компанией были объявлены дивиденды в размере 700 028 тыс.руб. (424,20 руб. на акцию). В течение 2007 года дивиденды были выплачены в сумме 713 734 тыс.руб.

**18 Резерв под обязательство по восстановлению**

Изменения обязательства по восстановлению представлены следующим образом:

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Сальдо на начало года	296 812	51 004
Приобретено обязательств по восстановлению через покупку дочерних компаний	-	214 482
Затраты на восстановление, произведенные в течение отчетного периода	(1 188)	(2 882)
Увеличение суммы обязательства	6 070	6 892
Изменение резерва на рекультивацию за счет изменения оценок	(74 167)	22 787
Курсовая разница	32 639	4 529
Сальдо на конец года	260 166	296 812
За вычетом текущей части обязательства	(3 062)	(7 692)
<b>Долгосрочная часть обязательства по восстановлению на конец года</b>	<b>257 104</b>	<b>289 120</b>

Обязательство по восстановлению в сумме 19 800 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2008 года представляет собой чистую дисконтированную стоимость прогнозируемых будущих обязательств, относящихся к рекультивации земли, на которой находится угольная шахта им. Вахрушева. 31 августа 2002 г. Группа получила лицензию №КЕМ00943 РР на рекультивацию угольной шахты им. Вахрушева. Лицензия дает право ее держателю производить добычу угля в пределах 670 тыс. тонн ежегодно. Срок лицензии продлен до декабря 2020 года.

Руководство Группы произвело оценку обязательства по восстановлению до 2020 года, основанную на интерпретации существующего лицензионного договора и природоохранного законодательства и в соответствии с МСФО 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Ставка дисконта, использованная для расчета обязательства, которая на 31 декабря 2008 года составила 17 процентов (7 процентов - на 31 декабря 2007 года), представляет собой реальную доналоговую ставку, применение которой Группа считает обоснованным в условиях текущей экономической ситуации в Российской Федерации на отчетную дату. Соответствующий актив был включен в группу «Сооружения» в составе основных средств по остаточной стоимости в сумме 61 642 тыс.руб. на 31 декабря 2008 года (85 933 тыс.руб. на 31 декабря 2007 года).

Обязательство по восстановлению в сумме 240 366 тыс.руб. представляет собой чистую дисконтированную стоимость прогнозируемых будущих обязательств в Республике Словения, относящихся к рекультивации земель в районе реки Сава, рекультивации земель, загрязненных белыми шлаками и восстановительных работ по шумоизоляции. Ставка дисконта, использованная для расчета обязательства, которая на 31 декабря 2008 г. составила 3,2 процента (на 31 декабря 2007 года - 3,2 процента), представляет собой реальную доналоговую ставку, применение которой Группа считает обоснованным в условиях текущей экономической ситуации в Республике Словения на отчетную дату. На 31 декабря 2008 года произошло существенное уменьшение резерва за счет изменения оценок руководства Группы в связи с изменением законодательства Республики Словения.

**19 Кредиты и займы****Краткосрочные кредиты и займы, включая краткосрочную часть долгосрочных кредитов и займов**

В таблице ниже приводятся суммы займов и кредитов с разбивкой по видам:

	31 декабря 2008	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2007	Эффективная процентная ставка
Банковские кредиты в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	3 210 999	10,3%-18,0%	4 446 537	7,0%-11%
Банковские кредиты в российских рублях с плавающей процентной ставкой	-	-	740 000	8,65%-9,68%
Банковский овердрафт в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	299 815	12,0%-13,7%	1 198 263	7,0%-10,0%
Банковский овердрафт в российских рублях с плавающей процентной ставкой	-	-	189 204	6,8%
Прочие заемные средства в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	38 892	9,8%-10,0%	120 750	8,2%-9,8%
Банковские кредиты в ЕВРО с фиксированной процентной ставкой	470 897	1,5%-11,3%	170 837	1,5%-5,0%
Банковские кредиты в ЕВРО с плавающей процентной ставкой	3 995 467	3,3%-6,4%	1 822 115	4,1%-6,7%
Банковский овердрафт ЕВРО с плавающей процентной ставкой	432 933	3,7%-4,6%	78 741	4,1%-4,8%
Банковские кредиты в долларах США с фиксированной процентной ставкой	3 926 156	3,82%-13,5%	759 344	6,8%-9,2%
Банковские кредиты в долларах США с плавающей процентной ставкой	419 798	4,5%-5,8%	1 084 221	6,3%-8,64%
Прочие заемные средства в долларах США с фиксированной процентной ставкой	-	-	115 367	3%
<b>Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов</b>	<b>12 794 957</b>		<b>10 725 379</b>	
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде в рублях	120		323	
Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде в евро	74 740		51 134	
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов</b>	<b>12 869 817</b>		<b>10 776 836</b>	

По состоянию на 31 декабря 2008 года краткосрочные кредиты и займы, представленные выше, в сумме 8 193 394 тыс.руб. (3 994 659 тыс.руб. – на 31 декабря 2007 года), обеспечены залогом имущества Группы.

## 19 Кредиты и займы (продолжение)

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
<b>Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов на начало года</b>	<b>10 776 836</b>	<b>5 649 913</b>
Приобретено в составе бизнеса	27 654	5 273 705
Переклассификация краткосрочной части долгосрочного займа	7 498 761	2 046 015
Получено кредитов и займов	21 894 100	19 256 921
Погашено кредитов и займов	(28 326 837)	(20 760 960)
Погашено кредитов и займов в неденежной форме	-	(723 282)
Курсовые разницы	1 846 643	(23 033)
Привлечение овердрафта	24 408 638	15 814 697
Погашение овердрафта	(25 195 545)	(15 757 094)
Поступило текущих обязательств по финансовой аренде	1 466	347
Погашено текущих обязательств по финансовой аренде	(61 899)	(393)
<b>Краткосрочные кредиты и займы и краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов на конец года</b>	<b>12 869 817</b>	<b>10 776 836</b>

В сумму полученных в результате покупки дочерних компаний кредитов и займов не включены суммы кредитов и займов, выданных вновь приобретенным дочерним компаниям до момента их консолидации. Эти суммы были исключены при консолидации данных дочерних компаний.

## Долгосрочные кредиты и займы

	31 декабря 2008	Эффективная процентная ставка	31 декабря 2007	Эффективная процентная ставка
Банковские кредиты в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	2 068 000	15,0%-18,0%	1 832 811	9,75%-10,0%
Прочие заемные средства в российских рублях с фиксированной процентной ставкой	40 000	9,8%	76 000	7,8%-9,8%
Банковские кредиты в ЕВРО с фиксированной процентной ставкой	184	3,6%	62 591	1,5%-8,5%
Банковские кредиты в ЕВРО с плавающей процентной ставкой	6 291 570	4,5%-7,1%	5 763 717	5,5%-6,7%
Банковские кредиты в долларах США с фиксированной процентной ставкой	-	-	126 413	8,8%
Банковские кредиты в долларах США с плавающей процентной ставкой	-	-	2 331 889	6,5%-8,6%
Прочие заемные средства в долларах США с фиксированной процентной ставкой	240 919	3,0%	85 912	3,0%
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>8 640 673</b>		<b>10 279 333</b>	
Долгосрочное обязательство по финансовой аренде в рублях	-		120	
Долгосрочное обязательство по финансовой аренде в евро	287 693		187 682	
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>8 928 366</b>		<b>10 467 135</b>	

## 19 Кредиты и займы (продолжение)

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
<b>Долгосрочные кредиты и займы на начало периода</b>	<b>10 467 135</b>	<b>3 127 342</b>
Приобретено в составе бизнеса	6 321	4 530 777
Получено долгосрочных кредитов и займов	6 131 691	14 712 425
Погашено долгосрочных кредитов и займов	(1 315 146)	(10 024 438)
Переклассификация краткосрочной части долгосрочных кредитов и займов	(7 498 761)	(2 046 015)
Курсовая разница	1 000 009	156 278
Амортизация дисконта	-	2 559
Поступило долгосрочных обязательств по финансовой аренде	137 117	67 770
Погашено долгосрочных обязательств по финансовой аренде	-	(59 563)
<b>Долгосрочные кредиты и займы на конец периода</b>	<b>8 928 366</b>	<b>10 467 135</b>

В таблице ниже приводятся суммы займов и кредитов с разбивкой по срокам погашения:

	31 декабря 2008	31 декабря 2007
Кредиты и займы со сроком погашения:		
- менее 1 года	12 869 817	10 776 836
- от 1 до 5 лет	5 122 052	7 439 870
- свыше 5 лет	3 806 314	3 027 265
<b>Итого кредиты и займы</b>	<b>21 798 183</b>	<b>21 243 971</b>

По состоянию на 31 декабря 2008 года долгосрочные кредиты и займы, представленные выше, в сумме 8 083 673 тыс.руб. (6 901 432 тыс.руб. – на 31 декабря 2007 года) обеспечены залогом имущества Группы.

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
<b>Товарный кредит на начало года</b>	<b>2 002 639</b>	<b>2 479 914</b>
Проценты по дисконтированию товарного кредита	186 410	255 900
Изменение справедливой стоимости товарного кредита	(739 406)	262 880
Погашено товарного кредита в денежной форме	(167 775)	(82 958)
Погашено товарного кредита в неденежной форме	(350 664)	(913 097)
<b>Товарный кредит на конец года</b>	<b>931 204</b>	<b>2 002 639</b>
За вычетом краткосрочной части товарного кредита	(241 630)	(362 931)
<b>Долгосрочная часть товарного кредита на конец года</b>	<b>689 574</b>	<b>1 639 708</b>

В таблице ниже приводится товарный кредит с разбивкой по срокам погашения:

	31 декабря 2008	31 декабря 2007
Товарный кредит со сроком погашения:		
- менее 1 года	241 630	362 931
- от 1 до 5 лет	689 574	1 525 681
- свыше 5 лет	-	114 027
<b>Итого товарный кредит</b>	<b>931 204</b>	<b>2 002 639</b>

Товарный кредит связан с договоренностью, согласно которой одна из дочерних компаний Группы обязана обеспечить поставку Правительству Российской Федерации 3 194 тонн никеля и 154 тонн кобальта либо возместить стоимость данного металла денежными средствами. В соответствии с согласованным графиком, данная сумма подлежит погашению в период с 2009г. по 2013г. Группа провела оценку данного обязательства с использованием форвардных цен на товары и привела сумму данного обязательства к текущей стоимости методом дисконтирования по ставке 17 процентов (на 31 декабря 2007 г.: 10 процентов).



**20 Торговая и прочая кредиторская задолженность**

	31 декабря 2008	31 декабря 2007
<b>Финансовые обязательства</b>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	6 479 141	4 366 662
Кредиторская задолженность связанных сторон	39 189	229 506
Задолженность по оплате банковских процентов	341 615	314 539
Задолженность по выплате дивидендов	1 514 200	51 155
Прочая кредиторская задолженность	348 392	134 993
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>8 722 537</b>	<b>5 096 855</b>
<b>Нефинансовые обязательства</b>		
Задолженность перед персоналом	703 902	797 663
Авансы полученные	362 087	299 298
<b>Итого нефинансовые обязательства</b>	<b>1 065 989</b>	<b>1 096 961</b>
<b>Итого торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>9 788 526</b>	<b>6 193 816</b>

**21 Задолженность по налогам помимо налога на прибыль**

	31 декабря 2008	31 декабря 2007
Налог на добавленную стоимость	272 031	180 531
Налог на доходы физических лиц	171 060	181 268
ЕСН	104 301	162 050
Налог на имущество	58 643	45 604
Прочие налоги	36 457	47 329
<b>Итого задолженность по налогам помимо налога на прибыль</b>	<b>642 492</b>	<b>616 782</b>

**22 Облигационные займы**

22 марта 2007 года Группа выпустила облигации на 5 млрд. руб. со сроком погашения через 5 лет. Купонный доход по облигациям составляет 8,7 процента годовых и выплачивается через каждые шесть месяцев. Облигации выпущены по номинальной стоимости.

20 июля 2006 года Группа выпустила облигации на 3 млрд. руб. со сроком погашения через 3 года. Эффективная годовая ставка купонного дохода по облигациям составляет 8,95 процента, оплата производится через каждые шесть месяцев. Облигации выпущены по номинальной стоимости.

## 23 Выручка от реализации

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
<b>Выручка от реализации на российском рынке:</b>		
Реализация коксовой продукции	4 746 171	8 593 208
Реализация угля и угольного концентрата	2 886 118	2 233 117
Реализация никеля	2 460 936	5 277 839
Реализация чугуна	1 926 822	-
Реализация чугунных изделий	1 406 951	1 148 689
Реализация изделий порошковой металлургии	461 835	449 283
Реализация дробленого чугуна	381 968	-
Реализация услуг	381 712	312 913
Реализация металлургических изделий	79 562	-
Реализация железорудного концентрата	5 413	3 493 570
Реализация услуг по переработке угля	671	826
Реализация услуг по переработке кобальтового концентрата	-	232 569
Реализация хрома и услуг по переработке хрома	-	3 704
Прочая реализация	472 188	308 310
<b>Итого выручка от реализации на российском рынке</b>	<b>15 210 347</b>	<b>22 054 028</b>
<b>Выручка от реализации в других странах:</b>		
Реализация чугуна	30 476 834	-
Реализация металлургических изделий	25 524 571	14 766 405
Реализация никеля	3 352 844	7 397 752
Реализация кокса	1 141 638	780 634
Реализация хрома	352 683	360 918
Реализация изделий порошковой металлургии	306 890	332 071
Реализация чугунных изделий	184 486	171 816
Реализация дробленого чугуна	62 687	-
Реализация угля и угольного концентрата	9 217	494 054
Прочая реализация	17 408	19 626
<b>Итого выручка от реализации в других странах</b>	<b>61 429 258</b>	<b>24 323 276</b>
<b>Итого выручка от реализации</b>	<b>76 639 605</b>	<b>46 377 304</b>

## 24 Себестоимость реализованной продукции

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Сырье	41 522 476	20 107 417
Заработная плата и связанные с ней налоги	6 130 501	4 185 636
Энергия	3 023 383	2 048 070
Амортизация основных средств	2 960 925	1 314 346
Прочие расходы	1 487 022	2 375 141
Прочие услуги	802 414	358 602
Изменение остатков готовой продукции	630 423	(45 560)
Амортизация нематериальных активов	548 910	545 345
<b>Итого себестоимость реализованной продукции</b>	<b>57 106 054</b>	<b>30 888 997</b>

**25 Налоги помимо налога на прибыль**

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Налог на имущество	214 624	117 311
Налог на добычу полезных ископаемых	212 449	123 931
Налог на землю	175 322	72 132
Пени и штрафы	(6 375)	5 947
Прочие налоги	117 054	52 561
<b>Итого налоги помимо налога на прибыль</b>	<b>713 074</b>	<b>371 882</b>

**26 Расходы по продаже продукции**

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Транспортные услуги	1 060 281	539 833
Прочие затраты на продажу	1 352 348	755 816
<b>Итого расходы по продаже продукции</b>	<b>2 412 629</b>	<b>1 295 649</b>

**27 Общехозяйственные и административные расходы**

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Заработная плата и связанные с ней налоги	2 610 247	1 634 131
Прочие приобретенные услуги	479 407	316 590
Амортизация основных средств	393 569	164 726
Материалы	160 855	90 653
Амортизация нематериальных активов	3 314	4 332
Прочее	454 304	337 074
<b>Итого общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>4 101 696</b>	<b>2 547 506</b>

**28 Прочие (расходы) / доходы, нетто**

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
(Убыток)/Прибыль от финансовых активов по справедливой стоимости	(121 220)	467 900
Социальная сфера и благотворительность	(281 933)	(263 545)
(Увеличение)/Уменьшение резерва по безнадежным долгам	(33 973)	86 477
(Увеличение)/Уменьшение резерва под снижение стоимости запасов	(88 743)	36 039
Уменьшение /(Увеличение) прочих резервов	52 505	(57 724)
Расходы от выбытия основных средств	(245 682)	(30 872)
Расходы от выбытия нематериальных активов	(5)	(14)
Дивиденды полученные	1 260	742
Прочие операционные доходы / (расходы)	126 155	(52 588)
<b>Итого прочие (расходы) / доходы, нетто</b>	<b>(591 636)</b>	<b>186 415</b>

**29 Финансовые доходы**

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Проценты к получению	226 619	180 430
Прочие финансовые доходы	209	7 126
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>226 828</b>	<b>187 556</b>

**30 Расход по налогу на прибыль**

Расходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о прибылях и убытках, состоят из:

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Текущие расходы по налогу на прибыль	2 867 578	2 700 795
Налог на дивиденды полученные	62 706	10 150
Начисление резерва по налогу на прибыль	78 675	13 224
Эффект изменения ставки по налогу на прибыль	(322 344)	-
Доход по отложенному налогу на прибыль	(651 237)	(561 545)
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>2 035 378</b>	<b>2 162 624</b>

**30 Расход по налогу на прибыль (продолжение)**

Для дочерних предприятий Группы, зарегистрированных в Российской Федерации, применяется ставка налога на прибыль 24 процента (24 процента в 2007 году).

Для дочерних предприятий Группы, зарегистрированных в Республике Словения, ставка налога на прибыль варьируется от 20 процентов до 22 процентов (от 20 процентов до 22 процентов в 2007 году).

Сверка теоретического и фактического расхода по налогу на прибыль представлена ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>11 127 428</b>	<b>12 000 445</b>
Расчетная сумма налога, начисляемого по ставке 24%	2 670 583	2 880 107
Налоговый эффект от статей, которые не принимаются в расчет налогооблагаемой базы:		
Резерв по налогу на прибыль	78 675	13 224
Резерв по прочим налогам	9 340	11 290
Убыток от финансовых активов по справедливой стоимости	20 874	-
Отчисления на благотворительную деятельность	67 664	63 251
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	(529 564)	(509 260)
Изменение справедливой стоимости товарного кредита	(177 457)	63 091
Прочие (доходы)/расходы, не (увеличивающие)/уменьшающие налогооблагаемую базу, нетто	101 144	(91 640)
Списание отложенного налогового обязательства, признанного ранее в отношении зависимых обществ, в связи с приобретением контроля над ними	-	(223 664)
Эффект применения более низкой ставки по налогу на прибыль дочерними обществами, зарегистрированными в иностранных государствах	(29 773)	(53 925)
Перенесенные на будущие периоды убытки дочерних обществ, зарегистрированных в иностранных государствах	83 530	-
Налог на дивиденды полученные	62 706	10 150
Эффект изменения ставки по налогу на прибыль	(322 344)	-
<b>Итого расход по налогу на прибыль</b>	<b>2 035 378</b>	<b>2 162 624</b>

В ноябре 2008 года был принят закон о снижении с 1 января 2009 г. ставки налога на прибыль в Российской Федерации с 24% до 20%. Представленный выше эффект изменения ставки по налогу на прибыль представляет собой эффект применения сниженной налоговой ставки в размере 20% к остаткам по отложенным налогам на 31 декабря 2008 г.

## 30 Расход по налогу на прибыль (продолжение)

	31 декабря 2007	Отнесено на счет прибылей и убытков	Отнесено на счет резерва переоценки	Приобрете ние дочерней компании	Курсовая разница (капитал)	31 декабря 2008
<b>Обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>						
Основные средства	2 743 047	(457 949)	(184 766)	-	5 593	2 105 925
Ремонтный фонд	221 212	(5 966)	-	-	-	215 246
Инвестиции в зависимые общества	1 170	(195)	-	-	-	975
Нематериальные активы	2 479 570	(248 870)	(205 330)	-	-	2 025 370
Запасы	50 537	(4 595)	-	-	-	45 942
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	3 740	-	515	4 255
Прочее	2 508	(1 718)	-	-	89	879
<b>Итого обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>5 498 044</b>	<b>(719 293)</b>	<b>(386 356)</b>	<b>-</b>	<b>6 197</b>	<b>4 398 592</b>
<b>Отложенные налоговые активы</b>						
Обязательство по восстановлению	(25 364)	5 210	-	-	(2 482)	(22 636)
Основные средства	(49 883)	(7 213)	-	-	-	(57 096)
Перенос убытков на будущие периоды	(291 272)	(236 341)	-	-	(1 549)	(529 162)
Запасы	(13 596)	(22 872)	-	-	(527)	(36 995)
Дебиторская задолженность	(89 468)	(28 333)	-	-	(1 434)	(119 235)
Долгосрочные инвестиции	(32 370)	32 370	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	(54 008)	(340)	-	-	-	(54 348)
Пенсионное обязательство	(52 199)	(5 129)	-	(239)	(8 736)	(66 303)
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	(7 774)	1 296	-	-	-	(6 478)
Прочее	(31 912)	7 064	-	-	(2 119)	(26 967)
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>(647 846)</b>	<b>( 254 288)</b>	<b>-</b>	<b>(239)</b>	<b>(16 847)</b>	<b>(919 220)</b>
<b>Итого чистые обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>4 850 198</b>	<b>(973 581)</b>	<b>(386 356)</b>	<b>(239)</b>	<b>(10 650)</b>	<b>3 479 372</b>

**30 Расход по налогу на прибыль (продолжение)***Сравнительные данные*

	31 декабря 2006	Отнесено на счет прибылей и убытков	Прекращенная деятельность	Продажа дочерней компании	Приобретение дочерней компании	Курсовая разница (капитал)	31 декабря 2007
<b>Обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>							
Основные средства	822 174	54 176	10 504	(24 889)	1 881 082	-	2 743 047
Ремонтный фонд	-	-	-	-	221 212	-	221 212
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	37 233	(37 233)	-	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	179 830	(178 660)	-	-	-	-	1 170
Нематериальные активы	2 591 958	(145 369)	-	-	32 981	-	2 479 570
Дебиторская задолженность	5 617	(5 617)	-	-	-	-	-
Запасы	14 782	12 147	-	-	23 608	-	50 537
Прочее	3 871	(1 382)	-	-	19	-	2 508
<b>Итого обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>3 655 465</b>	<b>(301 938)</b>	<b>10 504</b>	<b>(24 889)</b>	<b>2 158 902</b>	<b>-</b>	<b>5 498 044</b>
<b>Отложенные налоговые активы</b>							
Обязательство по восстановлению	(12 580)	3 019	-	-	(15 803)	-	(25 364)
Основные средства	(22 357)	(27 526)	-	-	-	-	(49 883)
Нематериальные активы	(16 569)	16 569	-	-	-	-	-
Перенос убытков на будущие периоды	(71 836)	(215 827)	-	-	(3 609)	-	(291 272)
Запасы	(22 573)	19 539	(871)	498	(10 189)	-	(13 596)
Дебиторская задолженность	(55 829)	(17 104)	(195)	2 472	(18 812)	-	(89 468)
Долгосрочные инвестиции	(12 205)	(20 165)	-	-	-	-	(32 370)
Кредиторская задолженность	(44 141)	(139)	862	1 689	(12 279)	-	(54 008)
Пенсионное обязательство	-	(4 885)	-	-	(47 314)	-	(52 199)
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	(7 774)	-	-	-	-	( 7 774)
Прочее	(16 949)	(5 314)	-	1 290	(7 131)	(3 808)	(31 912)
<b>Итого отложенные налоговые активы</b>	<b>(275 039)</b>	<b>(259 607)</b>	<b>(204)</b>	<b>5 949</b>	<b>(115 137)</b>	<b>(3 808)</b>	<b>(647 846)</b>
<b>Итого чистые обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>3 380 426</b>	<b>(561 545)</b>	<b>10 300</b>	<b>(18 940)</b>	<b>2 043 765</b>	<b>(3 808)</b>	<b>4 850 198</b>

	31 декабря 2008	31 декабря 2007
Отложенный налоговый актив	(196 561)	(195 663)
Обязательство по отложенному налогу на прибыль	3 675 933	5 045 861
<b>Итого чистые обязательства по отложенному налогу на прибыль</b>	<b>3 479 372</b>	<b>4 850 198</b>

По состоянию на 31 декабря 2008 года Группа не отразила отложенные налоговые обязательства в отношении временных разниц на сумму 11 193 631 тыс.руб. (4 338 951 тыс.руб. на 31 декабря 2007г.), связанных с инвестициями в дочерние компании, т.к. Компания может контролировать сроки восстановления этих временных разниц и не намеревается их реализовывать в обозримом будущем.

По состоянию на 31 декабря 2008 года Группа не признала отложенный налоговый актив в сумме 16 413 875 евро (на 31 декабря 2007 года: 16 786 114 евро) в отношении перенесенного на будущее налогового убытка в сумме 82 069 374 евро (на 31 декабря 2007 года: 83 930 570 евро). Налоговый убыток был получен одной из компаний SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. и может быть перенесен на неопределенный срок в будущем.

**31 Объединение бизнеса**

В 2008 году Группа приобрела контроль над компанией ODPAD (Республика Словения) посредством приобретения 75 процентов участия в уставном капитале ODPAD компанией SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. (Республика Словения). Таким образом, эффективная доля участия Группы в уставном капитале ODPAD (Республика Словения) составила 54 процента. Общая стоимость данной операции на дату передачи контроля составила 4 980 850 евро и была выплачена в течение 2008 года. Контроль был получен с 28 апреля 2008 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. За период с даты приобретения до 31 декабря 2008 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 284 598 тыс. руб., а чистой прибыли – 2 361 тыс. руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2008 года, выручка Группы за 2008 год составила бы 77 077 504 тыс. руб., а чистая прибыль – 9 112 281 тыс. руб.

Ниже представлена информация о приобретенных активах и обязательствах, а также о гудвиле, связанном с приобретением ODPAD.

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	765
Торговая и прочая дебиторская задолженность	87 920
Нематериальные активы	1 901
Запасы	58 364
Основные средства	135 099
Отложенный налоговый актив	239
Кредиты и займы	(33 975)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(56 071)
Задолженность по налогам	(8 723)
Пенсионное обязательство	(1 136)
Правительственная субсидия	(7 849)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>176 534</b>
За вычетом: доли меньшинства	(51 851)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>	<b>124 683</b>
Гудвил, связанный с приобретением	59 058
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>183 741</b>
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенной дочерней компании	(765)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>182 976</b>

**Сравнительные данные**

В течение года, закончившегося 31 декабря 2008 года, руководство Группы завершило процесс распределения стоимости приобретения SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. (Республика Словения) и ОАО «Тулачермет». Сравнительная информация была пересмотрена таким образом, как если бы учет приобретения этих компаний был завершен на дату их приобретения.

**SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. (Республика Словения)**

В 2007 году Группа приобрела контроль над SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. (Республика Словения). SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. контролирует ряд предприятий и имеет одно ассоциированное общество, каждое из которых осуществляет деятельность, связанную с производством стали и реализацией продукции.

Группа приобрела контроль над SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. 23 апреля 2007 года посредством приобретения 55,35 процента участия в уставном капитале SIJ – slovenska industrija jekla, d.d. фирмой Dilon d.o.o. (дочернее общество Группы, расположенное в Республике Словения, с фактической долей участия, равной 79 процентов) в результате участия в открытом международном тендере, организованном правительством Республики Словения в рамках осуществления плана приватизации. Таким образом, эффективная доля участия Группы в уставном капитале SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. составила 44 процента. Общая стоимость данной операции на дату передачи контроля составила 105 000 000 евро.

По состоянию на эту дату учет данной операции производился по методу покупки.



**31 Объединение бизнеса (продолжение)**

Группа потенциально взяла на себя обязательство в соответствии с условиями опциона «пут» дополнительно приобрести 25 процентов акций SIJ – Slovenska industrija jekla, d.d. в течение пяти лет по минимальной цене 190,7319 евро за акцию. Группа оценила данное обязательство в размере 47 426 000 евро и отразила его в учете по официальному обменному курсу, действующему на отчетную дату, в составе краткосрочных обязательств с соответствующим сокращением доли меньшинства. Таким образом, доли меньшинства отражают совокупность части прибыли или убытка и чистых активов дочерних обществ, которые не принадлежат ни прямо, ни косвенно материнской компании, за минусом первоначальной оценки данного обязательства.

За период с даты приобретения до 31 декабря 2007 года вклад приобретенного предприятия в сумму выручки составил 14 766 405 тыс.руб., а чистой прибыли – 1 090 321 тыс.руб. В случае, если бы данное приобретение было сделано 1 января 2007 года, выручка Группы за 2007 год составила бы 55 384 596 тыс.руб., а чистая прибыль по продолжающейся деятельности - 10 640 848 тыс.руб.

В приведенной ниже таблице приводится справедливая стоимость активов и обязательств, приобретенных в ходе объединения компаний, а также сумма превышения справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций.

	Предварительно оцененная справедливая стоимость в соответствии с ранее выпущенным		Справедливая стоимость
	отчетом	Корректировка	
Денежные средства и их эквиваленты	1 339 565	-	1 339 565
Денежные средства, ограниченные в использовании	5 516	-	5 516
Финансовые инструменты	17 333	-	17 333
Займы выданные	31 812	-	31 812
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6 761 313	-	6 761 313
Запасы	4 540 729	-	4 540 729
Инвестиции в зависимое общество	18 402	-	18 402
Инвестиции в прочие организации	23 790	-	23 790
Основные средства	6 992 081	541 001	7 533 082
Инвестиционная собственность	34 931	29 130	64 061
Нематериальные активы	11 754	-	11 754
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	163 096	114 174	277 270
Отложенный налоговый актив	96 096	-	96 096
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(4 533 229)	-	(4 533 229)
Задолженность по налогам	(352 317)	-	(352 317)
Кредиты и займы	(5 443 409)	-	(5 443 409)
Отложенное налоговое обязательство	(19)	(143 753)	(143 772)
Прочие обязательства	(580 174)	-	(580 174)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерних компаний</b>	<b>9 127 270</b>	<b>540 552</b>	<b>9 667 822</b>
За вычетом: доли меньшинства	(4 378 735)	(304 191)	(4 682 926)
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерних компаний</b>	<b>4 748 535</b>	<b>236 361</b>	<b>4 984 896</b>
Превышение справедливой стоимости приобретенных чистых активов над стоимостью инвестиций	(1 066 679)	(236 361)	(1 303 040)
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>3 681 856</b>	<b>-</b>	<b>3 681 856</b>
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенных дочерних компаний	(1 339 565)	-	(1 339 565)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>2 342 291</b>	<b>-</b>	<b>2 342 291</b>

Разница между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью чистых активов приобретенных дочерних компаний напрямую признана в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

**ОАО «Тулачермет»**

В 2007 г. посредством осуществления ряда операций Группа дополнительно приобрела 26 процентов (27 процентов голосующих акций) в уставном капитале ОАО «Тулачермет», тем самым увеличив свою долю участия с 36 процентов (36 процентов голосующих акций) до 62 процентов (63 процентов голосующих акций). Стоимость приобретения дополнительной доли участия составила 3 714 922 рублей и была полностью выплачена в течение 2007 года. Контроль был получен с 26 декабря 2007 года, соответственно, с этой даты приобретение компании учитывается по методу покупки. В случае, если бы данное приобретение было сделано 01 января 2007 года, выручка Группы за 2007 года составила бы 68 969 698 тыс.руб., а чистая прибыль по продолжающейся деятельности – 10 568 016 тыс.руб.

**31 Объединение бизнеса (продолжение)**

В приведенной ниже таблице приводится справедливая стоимость активов и обязательств, приобретенных в ходе объединения компаний, а также гудвиле, связанном с приобретением.

	Предварительно оцененная справедливая стоимость в соответствии с ранее выпущенным отчетом	Корректировка	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	37 351	(5 004)	32 347
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 788 640	(41 762)	2 746 878
Инвестиции	758	7 063	7 821
Запасы	1 870 932	-	1 870 932
Основные средства	4 718 658	5 503 460	10 222 118
Нематериальные активы	-	137 484	137 484
Отложенный налоговый актив	19 057	(16)	19 041
Кредиты и займы	(4 298 267)	-	(4 298 267)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(956 919)	(673)	(957 592)
Задолженность по налогам	(73 284)	(1 404)	(74 688)
Отложенное налоговое обязательство	(443 559)	(1 571 571)	(2 015 130)
<b>Справедливая стоимость чистых активов дочерней компании</b>	<b>3 663 367</b>	<b>4 027 577</b>	<b>7 690 944</b>
За вычетом: доли меньшинства	(984 702)	(1 527 070)	(2 511 772)
За вычетом: прибыли зависимой компании после приобретения	(625 704)	10 679	(615 025)
За вычетом: резерва по переоценке	-	(1 556 831)	(1 556 831)
За вычетом: доли (прибыли)/убытка до приобретения существенного влияния	(31 562)	78 574	47 012
<b>Справедливая стоимость приобретенной доли в чистых активах дочерней компании</b>	<b>2 021 399</b>	<b>1 032 929</b>	<b>3 054 328</b>
Гудвил, связанный с приобретением	2 919 919	(1 032 929)	1 886 990
<b>Общая стоимость приобретения</b>	<b>4 941 318</b>	<b>-</b>	<b>4 941 318</b>
За вычетом: затрат на приобретение инвестиций в дочернюю компанию до получения контроля	(1 226 396)	-	(1 226 396)
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у приобретенной дочерней компании	(37 351)	5 004	(32 347)
<b>Отток денежных средств и их эквивалентов при приобретении</b>	<b>3 677 571</b>	<b>5 004</b>	<b>3 682 575</b>

Гудвил в основном обусловлен высокой прибыльностью приобретенной компании, ожиданиями значительного синергетического эффекта и экономии затрат.

**32 Прекращенная деятельность**

27 декабря 2007 года Группа продала 79 процентов в акционерном капитале (92 процента голосующих акций) ОАО «Ванадий-Тула». Ниже представлена информация о проданных активах и обязательствах, а также о сумме причитающегося возмещения:

	Справедливая стоимость
Денежные средства и их эквиваленты	28 997
Основные средства	294 625
Запасы	337 863
Займы выданные	105 000
Торговая и прочая дебиторская задолженность	383 194
Отложенный налоговый актив	5 949
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(874 211)
Задолженность по налогам	(51 799)
Резерв по налогам	(349 567)
Текущее обязательство по налогу на прибыль	(425 598)
Отложенное налоговое обязательство	(24 889)
<b>Чистые активы дочерней компании</b>	<b>(570 436)</b>
За вычетом: доли меньшинства	133 474
Гудвил	882 983
<b>Итого балансовая стоимость выбывших чистых активов</b>	<b>446 021</b>
Прибыль от продажи активов дочерней компании	2 234 934
<b>Общая сумма возмещения за проданные активы</b>	<b>2 680 955</b>
За вычетом: денежных средств и их эквивалентов, имеющихся у проданной дочерней компании	(28 997)
<b>Поступление денежных средств от продажи</b>	<b>2 651 958</b>

В 2007 году Группа отразила прибыль от продажи дочерней компании в размере 2 234 934 тыс.руб. в отчете о прибылях и убытках как прибыль от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности.

Анализ результатов прекращенной деятельности и информация о чистых денежных потоках в рамках прекращенной деятельности представлены ниже:

	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Выручка	4 398 893
Расходы	(4 246 847)
<b>Прибыль/ (убыток) до налогообложения от прекращенной деятельности</b>	<b>152 046</b>
Расходы по налогу на прибыль	(183 004)
<b>Убыток от операций по прекращенной деятельности</b>	<b>(30 958)</b>
	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Прибыль до налогообложения от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности	2 234 934
Расходы по налогу на прибыль	(357 250)
<b>Прибыль от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности</b>	<b>1 877 684</b>
	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Движение денежных средств от операционной деятельности	(283 547)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности (в т.ч. поступление денежных средств от продажи активов, относящихся к прекращенной деятельности – 2 651 958 тыс.руб.)	4 916 431
Движение денежных средств от финансовой деятельности	(2 121 004)
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств</b>	<b>2 511 880</b>

**33 Расчеты и операции со связанными сторонами**

Для целей составления настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Сведения о стороне, которая является владельцем Компании, раскрыты в Примечании 1.

**Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2008 года:**

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Акционеры	Итого
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность:</b>				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	147 941	94 480	-	242 421
Авансы выданные	69 798	-	-	69 798
Прочая дебиторская задолженность	1 252	-	-	1 252
Займы выданные	1 753 028	-	62 000	1 815 028
Проценты по займам выданным	76 230	-	2 464	78 694
<b>Кредиты и займы полученные</b>	<b>(78 892)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(78 892)</b>
<b>Текущая кредиторская задолженность:</b>				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(37 904)	(1 285)	-	(39 189)
Проценты по займам полученным	(32)	-	-	(32)

**Сравнительные данные**

**Остатки в расчетах со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2007 года:**

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность:</b>			
Торговая дебиторская задолженность	254 610	46 559	301 169
Авансы выданные	8 666	-	8 666
Прочая дебиторская задолженность	5 005	-	5 005
Займы выданные	1 453 000	-	1 453 000
Проценты по займам выданным	71 140	-	71 140
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>49 169</b>	<b>-</b>	<b>49 169</b>
<b>Кредиты и займы полученные</b>	<b>(196 750)</b>	<b>-</b>	<b>(196 750)</b>
<b>Текущая кредиторская задолженность:</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(229 506)	-	(229 506)
Проценты по займам полученным	(3 487)	-	(3 487)

**33 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)**

Операции со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2008 года:

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Акционеры	Итого
<b>Реализация на российском рынке:</b>				
Реализация дробленого чугуна	12 012	-	-	12 012
Реализация услуг	164 682	-	-	164 682
Выручка от прочей реализации	3 492	-	-	3 492
<b>Реализация в прочих странах:</b>				
Реализация никеля	3 128 698	-	-	3 128 698
Реализация чугуна	29 712 439	-	-	29 712 439
Реализация дробленого чугуна	61 955	-	-	61 955
Реализация металлургических изделий	-	217 331	-	217 331
<b>Прочий доход:</b>				
Проценты к получению	98 450	-	18 524	116 974
<b>Приобретение товаров и услуг:</b>				
Приобретение сырья и материалов	(2 027 792)	(4 862)	-	(2 032 654)
Приобретение основных средств	(22 640)	-	-	(22 640)
Приобретение прочих услуг	(343)	(67)	-	(410)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	(14 618)	-	-	(14 618)
Проценты к уплате	(14 012)	-	-	(14 012)
Прочие операционные доходы/расходы, нетто	125 492	-	408	125 900

Операции со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2007 года:

	Компании под общим контролем	Зависимые компании	Итого
<b>Реализация на российском рынке:</b>			
Реализация коксовой продукции	-	6 115 859	6 115 859
Услуги по переработке хрома	-	3 704	3 704
Реализация изделий порошковой металлургии	-	4 961	4 961
Реализация железорудного концентрата	-	3 493 570	3 493 570
Выручка от прочей реализации	924	263 637	264 561
Реализация на российском рынке ОАО «Ванадий-Тула» (прекращенная деятельность)	5 246	58 854	64 100
<b>Реализация в прочих странах:</b>			
Реализация никеля	6 932 363	-	6 932 363
Реализация металлургических изделий	-	40 743	40 743
Реализация в прочие страны ОАО «Ванадий-Тула» (прекращенная деятельность)	3 483 712	-	3 483 712
<b>Прочий доход:</b>			
Проценты к получению	71 232	-	71 232
<b>Приобретение товаров и услуг:</b>			
Приобретение сырья и материалов	(108 874)	(197 778)	(306 652)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	(9 195)	(48)	(9 243)
Проценты к уплате	(6 427)	(6 352)	(12 779)
Прочие операционные доходы/расходы, нетто	49	6	55
Приобретение товаров и услуг ОАО «Ванадий-Тула» (прекращенная деятельность)	(1 441 208)	(198 542)	(1 639 750)

**Выплата вознаграждения основному управленческому персоналу**

Компенсационные выплаты основному руководству включены в состав общехозяйственных и административных расходов в отчете о прибылях и убытках и составляют 292 017 тыс.руб. за 2008 год и 302 370 тыс.руб. за 2007 год. Количество ключевых руководителей, которым были предоставлены компенсационные выплаты за 2008 год составило 49 человек и 24 человека - за 2007 год.

**34 Существенные неденежные операции**

Следующие операции инвестиционного и финансового характера были проведены без использования денежных средств и их эквивалентов и исключены из отчета о движении денежных средств:

Неденежные операции	За год, закончившийся 31 декабря 2008	За год, закончившийся 31 декабря 2007
Продажа / (приобретение) основных средств в форме взаимозачета, нетто	(105 884)	(116 282)
Погашение товарного кредита	(350 664)	(913 097)
Прочие	(1 917)	(17 946)
<b>Итого неденежные операции</b>	<b>(458 465)</b>	<b>(1 047 325)</b>

**35 Условные и договорные обязательства, операционные риски****Договорные обязательства**

В 2007 году Группа взяла на себя контрактные обязательства на осуществление капитальных вложений в сумме 249 112 тыс.евро в течение последующих трех лет. По состоянию на 31 декабря 2008 года указанное обязательство по капитальным вложениям составляет 111 533 тыс.евро. (на 31 декабря 2007 года: 177 991 тыс.евро).

**Налоги**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2008 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Для тех случаев, когда, по мнению руководства, существует значительное сомнение в сохранении указанного положения Группы, в финансовой информации отражены надлежащие обязательства. Такие обязательства, начисленные по состоянию на 31 декабря 2008 года и на 31 декабря 2007 года составляют 142 707 тыс.руб. и 60 264 тыс.руб. соответственно и включены в состав налогового резерва и расходов по текущему налогу на прибыль.

**Страховые полисы**

По состоянию на 31 декабря 2008 г. Группа имела ограниченное количество страховых полисов в отношении ее активов и операционной деятельности, обязательств перед третьими лицами или других страхуемых рисков.

**Вопросы охраны окружающей среды**

Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться существенными. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

**35 Условные и договорные обязательства, операционные риски (продолжение)****Судебные разбирательства**

В течение года Группа принимала участие (как в качестве истца, так и в качестве ответчика) в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной финансово-хозяйственной деятельности. По мнению руководства Группы в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы, и которые не были бы признаны или раскрыты в финансовой информации.

**Соблюдение условий лицензионных соглашений**

Периодически Группу проверяют различные государственные органы, отвечающие за контроль и надзор за соблюдением условий лицензионных соглашений. Группа оперативно реагирует и предоставляет подробные отчеты по всем предписаниям по результатам проверок, а также, где это необходимо, согласовывает с уполномоченными органами планы устранения недостатков. Санкции за несоблюдение условий соглашений или требований законодательства, начисляемые по результатам проверок, могут включать в себя штрафы, пени, ограничение прав по лицензиям и даже отзыв лицензий. Руководство считает, что вопросы соблюдения условий лицензионных соглашений, включая внесение изменений в программу работ или финансовые мероприятия, будут решаться посредством переговоров, мер по исправлению недостатков или иных корректировочных действий. По мнению руководства, эти вопросы будут решаться без каких-либо отрицательных последствий для финансового положения Группы и результатов ее деятельности, отражаемых в отчете о прибылях и убытках и отчете о движении денежных средств.

Месторождения угля Группы находятся на территории администрации Кемеровской области, месторождения силикатных кобальт-никелевых руд – на территории администрации Челябинской области, месторождения железистых кварцитов – на территории администрации Белгородской области. Лицензии на их разработку были выданы Министерством природных ресурсов РФ, и Группа уплачивает налог на добычу природных ископаемых за право разрабатывать эти запасы.

Держатель лицензии	Участок недр	Срок действия	Запасы полезных ископаемых: АВС1С2 (млн. тонн)
ООО «Горняк»	Участок Абрамовский Глушинского каменноугольного месторождения (Шахта «Романовская – 1»)	апрель 2022	25
ООО «Шахта Бутовская»	Бутовский-Западный и Чесноковский участок Кемеровского каменноугольного месторождения (Шахта «Бутовская»)	январь 2014	111
ЗАО «Сибирские ресурсы»	Кедровско-Крохалевское каменноугольное месторождение (Шахта «Владимирская»)	март 2021	5
ООО «Участок Коксовый»	Участок Коксовый (Шахта им. Вахрушева)	декабрь 2020	5,5
ОАО «Кокс»	Участок Никитинский-2	сентябрь 2025	109
ОАО «Уфалейникель» и ЗАО ПО «Режникель»	Лицензии на добычу силикатных кобальт-никелевых руд	декабрь 2027	28
ОАО «Комбинат КМАруда»	Добыча железистых кварцитов Коробковского месторождения для производства железорудного концентрата	январь 2026	54,5

Руководство считает, что действующее законодательство дает Группе право требовать продления срока действия лицензий после указанных в лицензиях сроков, и намеревается воспользоваться данным правом.

### 35 Условные и договорные обязательства, операционные риски (продолжение)

#### Условия ведения деятельности Группы

Экономике Российской Федерации по-прежнему присущи определенные черты развивающегося рынка, в том числе относительно высокая инфляция. Несмотря на сильный экономический рост последних нескольких лет, в течение 2008 года финансовое положение на российских рынках значительно ухудшилось, в особенности в четвертом квартале. В результате неустойчивой ситуации на финансовых и товарных рынках с середины 2008 года наблюдалось, помимо всего прочего, заметное снижение индексов российских фондовых бирж.

Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Прочие юридические и налоговые препятствия осложняют деятельность компаний в Российской Федерации. Будущее экономическое развитие Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также развития налоговой, правовой и политической систем.

#### Неустойчивая ситуация на глобальных финансовых рынках в последнее время.

Начавшийся в середине 2007 г. глобальный кризис ликвидности помимо всего прочего проявился в значительном снижении объемов операций на фондовых рынках, снижении уровня ликвидности в банковском секторе и в экономике в целом, а также временами более высоких межбанковских ставках и очень высокой волатильности на фондовых и валютных рынках. Неопределенность на глобальных финансовых рынках привела к банкротству банков и других компаний, необходимости их реструктуризации в Соединенных Штатах Америки, Западной Европе, России и других странах. Полный масштаб продолжающегося финансового кризиса невозможно предвидеть, равно как невозможно полностью оградить себя от его воздействия.

С августа 2007 года объем финансирования на публичных рынках существенно сократился. Такая ситуация может оказать влияние на возможности Группы по привлечению заемных средств и рефинансированию существующих займов на условиях, которые применялись к аналогичным операциям в предыдущие периоды.

Финансовые и экономические условия деятельности могут оказать влияние и на положение дебиторов Группы, что, в свою очередь, может повлиять на их способность погасить свою задолженность перед Группой. Ухудшение экономических условий для потребителей также может оказать влияние на прогнозы руководства Группы касательно денежных потоков и оценку обесценения финансовых и нефинансовых активов.

Согласно имеющейся информации руководство соответствующим образом отразило пересмотренные оценки ожидаемых в будущем потоков денежных средств в соответствии с их обесценением. Однако руководство Группы не может достоверно оценить воздействие на финансовое положение Группы дальнейшего снижения ликвидности на финансовых рынках, увеличения волатильности на валютных и фондовых рынках, а также прочих негативных факторов операционной среды. Руководство Группы предпринимает все необходимые меры, направленные на сохранение и рост бизнеса Группы в текущих условиях.



**36 Финансовые инструменты и финансовые риски**

Состав финансовых инструментов Группы представлен в таблице ниже:

	На 31 декабря 2008	На 31 декабря 2007
<b>Активы</b>		
<b>Долгосрочные:</b>		
Долгосрочные займы выданные	76 000	94 900
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	104 765	63 592
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	98 429	123 883
<b>Текущие:</b>		
Финансовые активы по справедливой стоимости	20 321	31 035
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7 692 931	5 376 745
Краткосрочные займы выданные	1 743 831	1 364 873
Денежные средства, ограниченные в использовании	7 003	76 256
Денежные средства и их эквиваленты	1 935 895	2 922 889
<b>Итого балансовая стоимость</b>	<b>11 679 175</b>	<b>10 054 173</b>
<b>Обязательства</b>		
<b>Долгосрочные:</b>		
Долгосрочные кредиты и займы	8 928 366	10 467 135
Долгосрочный облигационный заем	5 000 000	8 000 000
Долгосрочная задолженность по оплате банковских процентов	24 333	38 757
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	26 796	4 664
<b>Текущие:</b>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	6 479 141	4 366 662
Кредиторская задолженность связанных сторон	39 189	229 506
Задолженность по оплате банковских процентов	341 615	314 539
Задолженность по выплате дивидендов	1 514 200	51 155
Прочая кредиторская задолженность	348 392	134 993
Обязательство по опциону «пут» на приобретение доли меньшинства	1 965 404	1 704 184
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	12 869 817	10 776 836
Краткосрочный облигационный заем	3 000 000	-
<b>Итого балансовая стоимость</b>	<b>40 537 253</b>	<b>36 088 431</b>

**36 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**

Общая концепция управления рисками Группы основана на определении рисков, которым подвержена Группа в процессе осуществления своей деятельности. Основными рисками для Группы являются: а) кредитный риск б) рыночный риск и в) риск ликвидности.

Управление рисками осуществляется на постоянной основе и заключается в активном анализе, контроле и управлении всеми возможностями, угрозами и рисками, связанными с целями деятельности компании.

**А) Кредитный риск**

Финансовые активы, по которым у компаний Группы возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков, выданными займами, денежными средствами и их эквивалентами, а также прочей внеоборотной дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость указанных выше финансовых активов за вычетом резерва под снижение их стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску.

Группой применяются следующие процедуры, способствующие минимизации кредитного риска:

- осуществляется регламентируемое взаимодействие различных структурных подразделений Группы (коммерческой, юридической службы, бухгалтерии, службы экономической безопасности и т.д.);
- продажа продукции производится покупателям с соответствующей кредитной историей;
- основными покупателями и заказчиками Группы являются крупные рыночные игроки;
- осуществляется страхование около 70 процентов дебиторской задолженности;
- при расширении рынков сбыта осуществляются предварительные мероприятия, такие как юридический и финансовый due diligence, анализ добросовестности покупателя в отношении исполнения налоговых обязательств, репутации и т.д.

Часть финансовых активов Группы является не обеспеченной, но применение вышеуказанных процедур способствует минимизации кредитного риска.

Кредитное качество полностью исполняемых финансовых активов оценено с использованием данных прошлых периодов относительно неплатежей контрагентов, а также периода сотрудничества. Менеджмент Группы использует следующие категории финансовых активов для оценки их кредитного качества:

Группа 1 – сотрудничество с контрагентом более года и исполнение обязательств с его стороны ни разу не было просрочено;

Группа 2 – сотрудничество с контрагентом более одного года и исполнение обязательства со стороны контрагента было просрочено, но исполнено;

Группа 3 – сотрудничество с контрагентом менее года.

Кредитный риск по полностью исполняемым финансовым активам (срок исполнения по которым еще не наступил и ожидается полное их исполнение) на 31 декабря 2008 года:

	Группа 1	Группа 2	Группа 3	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 084 730	3 437 361	774 380	6 296 471
Долгосрочные и краткосрочные займы выданные	1 819 831	-	-	1 819 831
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	85 056	13 373	-	98 429
Денежные средства, ограниченные в использовании	7 003	-	-	7 003
Денежные средства и их эквиваленты	1 935 895	-	-	1 935 895
<b>Итого</b>	<b>5 932 515</b>	<b>3 450 734</b>	<b>774 380</b>	<b>10 157 629</b>

**36 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**

Сравнительная информация по кредитному риску полностью исполняемых финансовых активов на 31 декабря 2007 года представлена ниже:

	Группа 1	Группа 2	Группа 3	Итого
Торговая и прочая дебиторская задолженность	936 752	3 586 683	373 297	4 896 732
Долгосрочные и краткосрочные займы выданные	1 459 773	-	-	1 459 773
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	102 367	21 516	-	123 883
Денежные средства, ограниченные в использовании	76 256	-	-	76 256
Денежные средства и их эквиваленты	2 922 889	-	-	2 922 889
<b>Итого</b>	<b>5 498 037</b>	<b>3 608 199</b>	<b>373 297</b>	<b>9 479 533</b>

Политика Группы по управлению кредитным риском предполагает предоставление займов, как правило, аффилированным лицам (Примечание 12, 13 и 33), а также сотрудничество с ведущими финансовыми учреждениями.

Группа также оценивает кредитный риск по финансовым активам, просроченным, но не обесцененным (срок исполнения по которым уже наступил, но ожидается исполнение обязательств со стороны контрагента). Группа на постоянной основе проводит анализ просроченных финансовых активов, результатом которого является создание резерва по сомнительным долгам, либо пересмотр условий соглашений с контрагентом.

Данные о кредитном риске по просроченным финансовым активам на 31 декабря 2008 года представлены в таблице ниже:

	Просроченные на период:				Итого
	Менее 3-х месяцев	От 3-х месяцев до года	От года до 3-х лет	Более 3-х лет	
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 308 276	56 834	27 659	3 691	1 396 460
<b>Итого</b>	<b>1 308 276</b>	<b>56 834</b>	<b>27 659</b>	<b>3 691</b>	<b>1 396 460</b>

Сравнительная информация по кредитному риску просроченных финансовых активов на 31 декабря 2007 года представлена ниже:

	Просроченные на период:				Итого
	Менее 3-х месяцев	От 3-х месяцев до года	От года до 3-х лет	Более 3-х лет	
Торговая и прочая дебиторская задолженность	401 879	34 597	38 333	5 204	480 013
<b>Итого</b>	<b>401 879</b>	<b>34 597</b>	<b>38 333</b>	<b>5 204</b>	<b>480 013</b>

Группа создает резерв по сомнительным долгам по обесцененным финансовым активам (срок исполнения по которым уже наступил, но их исполнение маловероятно). Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Группы считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Движение резерва по сомнительным долгам за 2008 год представлено ниже:

	Дебиторская задолженность по основной деятельности	Займы выданные и дебиторская задолженность по процентам к получению	Прочая краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	Итого
<b>Сальдо на 31 декабря 2007</b>	<b>77 655</b>	<b>91 147</b>	<b>107 153</b>	<b>275 955</b>
Приобретено в составе бизнеса	800	-	-	800
Начислено по счету прибылей и убытков	44 903	15 835	605	61 343
Восстановлено по счету прибылей и убытков	(17 811)	(10 012)	(265)	(28 088)
Использование	(36 099)	(46 032)	(47 312)	(129 443)
Влияние изменения валютных курсов	7 475	8 048	4 359	19 882
<b>Сальдо на 31 декабря 2008</b>	<b>76 923</b>	<b>58 986</b>	<b>64 540</b>	<b>200 449</b>

**36 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)***Сравнительные данные за 2007 год*

В следующей таблице показано изменение резерва по сомнительным долгам за 2007 год:

	Дебиторская задолженность по основной деятельности	Займы выданные и дебиторская задолженность по процентам к получению	Прочая краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	Итого
<b>Сальдо на 31 декабря 2006</b>	<b>44 551</b>	<b>2 204</b>	<b>7 499</b>	<b>54 254</b>
Приобретено в составе бизнеса	122 591	84 386	105 945	312 922
Начислено по счету прибылей и убытков	5 823	14 065	4 820	24 708
Восстановлено по счету прибылей и убытков	(98 229)	(5 130)	(6 098)	(109 457)
Использовано	(3 706)	(6 628)	-	(10 334)
Влияние изменения валютных курсов	1 270	2 250	1 645	5 165
Передача	5 355	-	(5 704)	(349)
Выбытие при продаже дочерней компании	-	-	(920)	( 920)
Восстановлено по прекращенной деятельности	-	-	(34)	(34)
<b>Сальдо на 31 декабря 2007</b>	<b>77 655</b>	<b>91 147</b>	<b>107 153</b>	<b>275 955</b>

**Б) Рыночный риск:**Валютный риск

Группа осуществляет свою деятельность на международном уровне и, следовательно, подвержена валютному риску, возникающему из-за изменения курса евро и доллара США по отношению к российской валюте. Обесценение этих валют по отношению к российскому рублю оказывает негативное влияние на выручку и операционную прибыль, а повышение курса этих валют оказывает положительное влияние.

Управление валютным риском осуществляется путем принятия оперативных решений в зависимости от текущих рыночных условий.

Величина активов и обязательств Группы, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты компаний Группы, по состоянию на 31 декабря 2008 года представлена в таблице ниже:

	тыс. долларов США	тыс. евро
Займы выданные зарубежной компании Группы, включая задолженность по процентам	-	39 186
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7 044	510
Прочая дебиторская задолженность	-	-
Денежные средства	1 873	285
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	(19 872)	(2 527)
Прочая кредиторская задолженность	(225)	-
Кредиты и займы полученные	(146 050)	(23 625)
<b>Итого в иностранной валюте</b>	<b>(157 230)</b>	<b>13 829</b>
<b>Итого на 31 декабря 2008г. в тыс.руб. по курсу на отчетную дату</b>	<b>(4 619 480)</b>	<b>573 089</b>

Анализ влияния валютного риска по состоянию на 31 декабря 2008 года на прибыль Группы представлен ниже:

Курс доллара США на 31 декабря 2008 год по отношению к рублю составлял 29,3804 руб. Уменьшение/ (увеличение) курса доллара США на 15 процентов привело бы к увеличению/ (уменьшению) прибыли Группы на 692 922 тыс.руб.

Курс Евро на 31 декабря 2008 год по отношению к рублю составлял 41,4411 руб. Уменьшение/ (увеличение) курса Евро на 15 процентов привело бы к снижению/ (увеличению) прибыли Группы на 85 963 тыс.руб.

**36 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**Риски, связанные с изменением процентных ставок на 31 декабря 2008 года:

Группа не имеет значительных активов, приносящих процентный доход. Риск изменения ставки процента возникает у Группы по краткосрочным и долгосрочным займам. Займы, предоставленные по фиксированным ставкам процента, подвергают Группу риску влияния изменения ставки процента на справедливую стоимость.

Группой применяются следующие процедуры, способствующие минимизации риска, связанного с изменением процентных ставок:

- мониторинг тенденций движения внутреннего (рубли) и мирового (доллары США, евро) денежных рынков;
- мониторинг аналитических обзоров и комментариев ведущих российских и зарубежных финансовых учреждений и крупных мировых информационных агентств; а также
- принятие решений на основании анализа взаимодействия таких параметров, как валюта, срок, размер и вид процентной ставки.

Ниже приведены значения ставок на 31 декабря 2008 года, которые оказывают влияние на процентные расходы по займам с переменной ставкой:

1 M EURIBOR	2,603
3 M EURIBOR	2,892
6 M EURIBOR	2,971
1 M LIBOR	0,436
3 M LIBOR	1,425

На 31 декабря 2008 года, если бы процентные ставки на эту дату были ниже/ (выше) на 100 базисных пунктов, а все другие параметры остались постоянными, то прибыль после налогообложения увеличилась бы /(уменьшилась бы) на 111 398 тыс.руб.

Риск, связанный с изменением цен на сырье и готовую продукцию.

Группой применяются следующие процедуры, способствующие минимизации риска, связанного с изменением цен на сырье и готовую продукцию:

- заключение годовых контрактов покупки сырья и реализацию готовую продукции по фиксированным ценам или по формуле ценообразования с привязкой цен к согласованному индикативу;
- регулирование издержек производства при волатильности сырьевых рынков с помощью складских запасов;
- использование моделирования опционов по контрактам и т.п.;

**Сравнительные данные за 2007 год**

Анализ влияния валютного риска по состоянию на 31 декабря 2007 года на прибыль Группы представлен ниже:

**36 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)****Валютный риск**

Величина активов и обязательств Группы, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты компаний Группы, по состоянию на 31 декабря 2007 года представлена в таблице ниже:

	тыс. долларов США	тыс. евро
Займы выданные зарубежной компании Группы, включая задолженность по процентам	-	36 771
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	11 253	119
Прочая дебиторская задолженность	142	-
Денежные средства	647	268
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	(937)	(150)
Прочая кредиторская задолженность	(306)	(12)
Кредиты и займы полученные	(171 085)	(38 268)
<b>Итого в иностранной валюте</b>	<b>(160 286)</b>	<b>(1 272)</b>
<b>Итого на 31 декабря 2007 в тыс.руб. по курсу на отчетную дату</b>	<b>(3 934 412)</b>	<b>(45 707)</b>

Анализ влияния валютного риска по состоянию на 31 декабря 2007 года на прибыль Группы представлен ниже:

Курс доллара США на 31 декабря 2007 год по отношению к рублю составлял 24,5462 руб. Уменьшение/ (увеличение) курса доллара США на 15 процентов привело бы к увеличению/ (снижению) прибыли Группы на 590 162 тыс.руб.

Курс Евро на 31 декабря 2007 год по отношению к рублю составлял 35,9332 руб. Уменьшение/ (увеличение) курса Евро на 15 процентов привело бы к увеличению/ (снижению) прибыли Группы на 6 856 тыс.руб.

**Риски, связанные с изменением процентных ставок по состоянию на 31 декабря 2007 года:**

Ниже приведены значения ставок на 31 декабря 2007 года, которые оказывают влияние на процентные расходы по займам с переменной ставкой:

1 M EURIBOR	4,294
3 M EURIBOR	4,690
6 M EURIBOR	4,709
3 M LIBOR	4,703

На 31 декабря 2007 года, если бы процентные ставки на эту дату были ниже/ (выше) на 100 базисных пунктов, а все другие параметры остались постоянными, то прибыль после налогообложения увеличилась бы /уменьшилась бы) на 92 592 тыс.руб.

**В) Риск ликвидности**

С целью минимизации рисков, связанных с ликвидностью предприятий Группы, осуществляются мероприятия, необходимые и достаточные для обеспечения постоянного наличия свободных кредитных лимитов в крупнейших российских и зарубежных банках. Руководство Группы на основании пятилетних, годовых и ежемесячных финансовых планов как по каждому предприятию Группы в отдельности, так и по Группе в целом, определяет комфортный размер соответствующего кредитного лимита.

Группа разделяет потребности в финансовых ресурсах в зависимости от направления их использования.

Потребность в оборотном капитале финансируется преимущественно беззалоговыми краткосрочными кредитными линиями с траншами, имеющими минимальную возможную процентную ставку на финансовом рынке в соответствующих рыночных условиях.

Инвестиционные программы, связанные с приобретением нового дорогостоящего оборудования, строительством новых производственных мощностей, реконструкцией и модернизацией, финансируются среднесрочными и долгосрочными преимущественно целевыми кредитами.

Сделки Группы по слиянию и поглощению осуществляются свободными средствами Группы и привлеченными финансовыми ресурсами в рамках частных сделок с крупнейшими мировыми и отечественными финансовыми институтами.

Группа осуществила ряд публичных и синдицированных заимствований, и в зависимости от состояния рынка намерена делать это и в дальнейшем. Основной целью, как правило, является оптимизация кредитного портфеля.

**36 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**

Руководство Группы проводит стратегический и оперативный контроль за соответствием сроков привлечения внешних и внутренних заимствований со сроками окупаемости соответствующих активов. Для анализа финансового состояния Группы используются как общие коэффициенты (EBITDA, EBITDA/Выручка, Чистый финансовый долг/EBITDA, Кредиты банков/Собственный капитал и т.д.), так и ряд специализированных коэффициентов платежеспособности (ликвидности).

На основании одобренных Общим собранием акционеров сделок с заинтересованностью по выдаче займов между предприятиями Группы, Руководство Группы распределяет текущий профицит (свободные денежные средства) между предприятиями Группы, с целью достижения оптимального и сбалансированного наличия свободных денежных средств на каждом из предприятий. Данное распределение необходимо для пополнения оборотных средств на любом из предприятий, без привлечения стороннего заимствования, а в случае необходимости для целей рефинансирования более дорогих банковских кредитов и прочих заемных средств. Внутригрупповые займы выдаются на рыночных условиях.

В таблице ниже приведен анализ недисконтированных денежных потоков, связанных с исполнением договорных обязательств Группы, по срокам погашения на 31 декабря 2008 года:

	К погашению в период:				Итого
	Менее 3-х месяцев	От 3-х месяцев до года	От года до 5-ти лет	Более 5-ти лет	
Кредиторская задолженность по основной деятельности	4 775 894	1 742 436	-	-	6 518 330
Задолженность по оплате банковских процентов	215 875	125 740	24 333	-	365 948
Прочая кредиторская задолженность	1 833 162	29 430	26 796	-	1 889 388
Кредиты и займы полученные	4 571 221	8 298 596	6 572 491	2 355 875	21 798 183
Облигации	-	3 000 000	5 000 000	-	8 000 000
Обязательство по опциону «пут» на приобретение доли меньшинства	1 965 404	-	-	-	1 965 404
<b>Итого</b>	<b>13 361 556</b>	<b>13 196 202</b>	<b>11 623 620</b>	<b>2 355 875</b>	<b>40 537 253</b>

Обязательства к погашению в течение 12 месяцев должны быть оплачены за счет денежных потоков от операционной деятельности и внешнего финансирования, полученного после отчетной даты (Примечание 38).

Сравнительная информация по финансовым обязательствам на 31 декабря 2007 года:

	К погашению в период:				Итого
	Менее 3-х месяцев	От 3-х месяцев до года	От года до 5-ти лет	Более 5-ти лет	
Кредиторская задолженность по основной деятельности	4 529 168	67 000	-	-	4 596 168
Задолженность по оплате банковских процентов	276 731	37 808	38 757	-	353 296
Прочая кредиторская задолженность	103 899	82 249	4 664	-	190 812
Кредиты и займы полученные	2 500 276	8 276 560	7 400 344	3 066 791	21 243 971
Облигации	-	-	8 000 000	-	8 000 000
Обязательство по опциону «пут» на приобретение доли меньшинства	1 704 184	-	-	-	1 704 184
<b>Итого</b>	<b>9 114 258</b>	<b>8 463 617</b>	<b>15 443 765</b>	<b>3 066 791</b>	<b>36 088 431</b>

**Справедливая стоимость**

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств рассматривается как приблизительно равная их справедливой стоимости.

Справедливой стоимостью финансовых инструментов считается та, по которой может быть осуществлена сделка по их продаже между заинтересованными сторонами, не находящимися в стадии ликвидации или не реализующими имущество в принудительном порядке. Лучшим подтверждением справедливой стоимости финансовых инструментов является их текущая биржевая котировка на постоянно действующем активном рынке.

**36 Финансовые инструменты и финансовые риски (продолжение)**

Справедливая стоимость финансовых инструментов была определена Группой с использованием имеющейся информации о текущих рыночных котировках, если таковые имелись, и соответствующих методик оценки. Тем не менее, при интерпретации рыночных данных, использованных при определении справедливой стоимости финансовых инструментов, необходимо использование профессионального суждения. В экономике Российской Федерации по-прежнему присущи определенные черты развивающегося рынка, и в текущих экономических условиях активность финансовых рынков является ограниченной. Рыночные котировки могут быть устаревшими или сложившимися в результате осуществления операций, носящих вынужденный, нерыночный характер, и таким образом, не отражающими справедливую стоимость финансовых инструментов. Руководство Группы использовало в своих оценках всю имеющуюся рыночную информацию при оценке справедливой стоимости финансовых инструментов.

**Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости.** Торговые и имеющиеся в наличии для продажи инвестиции отражаются в бухгалтерском балансе по справедливой стоимости. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

Справедливая стоимость рассчитывается на основе котируемых рыночных цен, за исключением некоторых инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи, по которым внешние независимые рыночные котировки отсутствуют. Справедливая стоимость этих ценных бумаг была определена руководством Группы на основании результатов недавней продажи долей в компаниях – объектах инвестиций несвязанным третьим сторонам, анализа прочей информации, такой как дисконтированные денежные потоки и финансовая информация о компаниях – объектах инвестиций, а также на основании применения других методик оценки. В ходе применения методов оценки требовались некоторые допущения, не основанные на наблюдаемых рыночных данных. Переход от таких допущений к какому-либо возможному и обоснованному альтернативному варианту не приведет к существенному изменению показателей объема прибыли, доходов, суммы активов или обязательств.

**Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости.** Справедливая стоимость размещения средств с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых поступлений будущих денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Ставки дисконтирования зависят от кредитного риска со стороны контрагента. Балансовая стоимость дебиторской задолженности покупателей и заказчиков приблизительно равна ее справедливой стоимости.

**Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости.** Справедливая стоимость оценивается на основе рыночных котировок, если таковые имеются. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих рыночной котировки, основывается на дисконтировании ожидаемых денежных потоков с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, подлежащих погашению по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства с неопределенным сроком погашения»), рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства.

**37 Управление капиталом**

В целях поддержания основных средств предприятий на высоком техническом и технологическом уровне, обеспечения безаварийной работы, предотвращения нанесения ущерба жизни и здоровью граждан, окружающей среде, а также обеспечения обновления и ввода в эксплуатацию новых производственных мощностей, обеспечивающих прибыльную работу предприятий в будущем, руководством Группы в начале 2008 года, было принято решение об утверждении пилотной концепции управления капиталом в зависимости от планируемых показателей величины консолидированной чистой прибыли предприятий Группы. Инвестиционные вложения, осуществляемые из чистой прибыли направлялись на поддержание текущей деятельности предприятий, на их развитие и модернизацию. Руководство Группы стремилось направлять на осуществление инвестиционных проектов не более половины зарабатываемой чистой прибыли, около 5-6% направлялось на благотворительность и материальную помощь. Остаток нераспределенной чистой прибыли предполагалось направить на непредвиденные расходы или выплату дивидендов.



### **37 Управление капиталом (продолжение)**

По итогам работы за девять месяцев 2008 года в связи с началом финансового и экономического кризиса было принято решение о приостановке всех инвестиционных программ на текущий и последующие годы. Высвобождаемые денежные средства за счет свертыwania инвестиционных программ будут направлены на сокращение кредитного портфеля Группы.

Таким образом, в настоящий момент Группа, определяет новые критерии требований (сроки окупаемости, ставку доходности, NPV и иные индикаторы) как в отношении приостановленных, так и по новым рассматриваемым инвестиционным проектам.

За 2008 год чистая прибыль Группы составила 9 092 050 тыс.руб., при этом были выплачены дивиденды в размере 549 468 тыс. рублей, отток денежных средств от инвестиционной деятельности (приобретение акций дочерних компаний, покупка нового оборудования, выдача займов и иные расходы) составил 7 200 235 тыс. рублей из которых 2 032 487 тыс.руб. были направлены на приобретение акций, что свидетельствует о стремлении Группы к диверсификации бизнеса и его укреплении по горизонтали и вертикали.

### **38 События после отчетной даты**

#### **Кредиты**

Группа после 31 декабря 2008 г. заключила несколько соглашений о рефинансировании задолженности по кредитам, а также привлечении новых кредитов. В соответствии с данными соглашениями, погашение кредитов в размере 1 243 602 тыс.руб., отраженных в настоящей отчетности в составе краткосрочных кредитов, было продлено на один год от даты их погашения. Получено также решение кредитного комитета одного из крупнейших российских банков о пролонгации кредита в сумме 1 600 000 тыс.руб. с датой погашения в декабре 2011 года (погашение несколькими траншами в соответствие с графиком). В течение 2009 года были получены новые кредиты: сроком на один год в сумме 4 164 520 тыс.руб. и сроком на пять лет в сумме 1 240 000 тыс.руб. В настоящее время Группа оценивает влияние соглашений о рефинансировании на финансовую отчетность, а также необходимость их отражения по справедливой стоимости.

#### **Покупка дочерних обществ**

В результате приобретения в апреле 2009 г. компанией Metal Ravne, d.o.o. (республика Словения) дополнительной доли в уставном капитале Ravne Steel Center d.o.o. в размере 55 процентов Группа увеличила эффективную долю в этой компании с 32 до 72 процентов. Стоимость приобретения составила 1 800 000 евро. В настоящее время руководство оценивает распределение справедливой стоимости приобретенных активов и обязательств на дату приобретения контроля в Ravne Steel Center d.o.o.

#### **Объявленные дивиденды**

28 апреля 2009 года общим собранием акционеров ОАО «Кокс» было принято решение о выплате дивидендов за 2008 год в сумме 1 501 711 тыс.руб. или 4,55 руб. на акцию.