

Утверждено «23» апреля 2004 г.  
Советом директоров  
ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»  
Протокол № 06/2003

Зарегистрировано «\_\_» \_\_\_\_\_ 2004 г.  
Государственный регистрационный номер  
□ – □□ – □□□□□□ – □ – □□□□

\_\_\_\_\_  
(наименование регистрирующего органа)

\_\_\_\_\_  
(наименование должности и подпись уполномоченного лица регистрирующего органа)  
Печать регистрирующего органа

## ПРОСПЕКТ ОБЛИГАЦИЙ

### Открытое акционерное общество «ГТ-ТЭЦ Энерго»

*неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением, в количестве 1 500 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая со сроком погашения на 1092-й день с даты начала размещения облигаций*

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

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

*Настоящим подтверждается достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента за 2002, 2003 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 2002, 2003 годы, в отношении которой проведен аудит.*

Аудитор: Белгородский филиал Общества с ограниченной ответственностью «Деловые консультации. Москва»  
Генеральный директор  
«23» апреля 2004 г.

С.В. Ермаков

\_\_\_\_\_  
М.П.

*Настоящим подтверждается достоверность и полнота всей информации, содержащейся в настоящем проспекте ценных бумаг, за исключением части, подтвержденной аудитором.*

Финансовый консультант: Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания АВК»

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 178-03343-010000 от «29» ноября 2000 года, срок действия не ограничен.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 178-03255-100000 от «29» ноября 2000 года, срок действия не ограничен.

Генеральный директор  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 2004 г.

\_\_\_\_\_  
М.П.

Д.Е. Ивантер

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

Поручитель: Открытое акционерное общество «Энергомашкорпорация»

Генеральный Директор ОАО «Энергомашкорпорация»  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 2004 г.

\_\_\_\_\_  
М.П.

А.Ю. Степанов

Поручитель: Энергомаш (ЮК) Лимитед (Energomash (UK) Limited)

Директор Энергомаш (ЮК) Лимитед  
«\_\_» \_\_\_\_\_ 2004 г.

\_\_\_\_\_  
М.П.

А.Ю. Степанов

Генеральный Директор ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»  
«23» апреля 2004 г.

\_\_\_\_\_  
М.П.

А.Ю. Степанов

Главный бухгалтер ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»  
«23» апреля 2004 г.

\_\_\_\_\_  
М.П.

В.В. Редин

# Оглавление

|  |    |
|--|----|
| Введение .....   | 7  |
| 1 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 ..... | 11 |
| 1.1 Лица, входящие в состав органов управления Эмитента .....  | 11 |
| 1.2 Сведения о банковских счетах Эмитента .....  | 11 |
| 1.3 Сведения об аудиторе (аудиторах) Эмитента .....  | 12 |
| 1.4 Сведения об оценщике Эмитента .....  | 14 |
| 1.5 Сведения о консультантах Эмитента .....  | 14 |
| 1.6 Сведения об иных лицах, подписавших проспект Облигаций .....   | 15 |
| 2 Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг .....   | 16 |
| 2.1 Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг .....  | 16 |
| 2.2 Номинальная стоимость каждого вида, категории (типа), серии размещаемых эмиссионных ценных бумаг .....   | 16 |
| 2.3 Предполагаемый объем выпуска в денежном выражении и количество эмиссионных ценных бумаг, которые предполагается разместить .....   | 16 |
| 2.4 Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг .....  | 16 |
| 2.5 Порядок и сроки размещения эмиссионных ценных бумаг .....  | 17 |
| 2.6 Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг .....  | 18 |
| 2.7 Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения эмиссионных ценных бумаг .....  | 18 |
| 2.8 Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг .....   | 21 |
| 2.9 Порядок раскрытия информации о размещении и результатах размещения эмиссионных ценных бумаг .....  | 22 |
| 3 Основная информация о финансово - экономическом состоянии Эмитента .....   | 24 |
| 3.1 Показатели финансово - экономической деятельности Эмитента .....   | 24 |
| 3.2 Рыночная капитализация Эмитента .....  | 25 |
| 3.3 Обязательства Эмитента .....   | 25 |
| 3.3.1 Кредиторская задолженность .....   | 25 |
| 3.3.2 Кредитная история Эмитента .....   | 26 |
| 3.3.3 Обязательства Эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам .....  | 30 |
| 3.3.4 Прочие обязательства Эмитента .....  | 30 |
| 3.4 Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг .....  | 30 |
| 3.5 Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг .....  | 31 |
| 3.5.1 Отраслевые риски .....   | 31 |
| 3.5.2 Страновые и региональные риски .....   | 33 |
| 3.5.3 Финансовые риски .....   | 34 |
| 3.5.4 Правовые риски .....   | 35 |
| 3.5.5 Риски, связанные с деятельностью Эмитента .....  | 36 |
| 4 Подробная информация об Эмитенте .....   | 37 |
| 4.1 История создания и развитие Эмитента .....   | 37 |

|        |   |    |
|--------|---|----|
| 4.1.1  | Данные о фирменном наименовании (наименовании) Эмитента .....   | 37 |
| 4.1.2  | Сведения о государственной регистрации Эмитента.....  | 37 |
| 4.1.3  | Сведения о создании и развитии Эмитента .....   | 37 |
| 4.1.4  | Контактная информация .....   | 38 |
| 4.1.5  | Идентификационный номер налогоплательщика.....  | 38 |
| 4.1.6  | Филиалы и представительства Эмитента .....  | 38 |
| 4.2    | Основная хозяйственная деятельность Эмитента .....  | 38 |
| 4.2.1  | Отраслевая принадлежность Эмитента .....  | 38 |
| 4.2.2  | Основная хозяйственная деятельность Эмитента .....  | 38 |
| 4.2.3  | Основные виды продукции (работ, услуг) .....  | 38 |
| 4.2.4  | Поставщики Эмитента, на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, с указанием их доли в общем объеме поставок .....  | 40 |
| 4.2.5  | Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Эмитента.....  | 40 |
| 4.2.6  | Практика деятельности в отношении оборотного капитала и запасов.....  | 40 |
| 4.2.7  | Сырье .....   | 42 |
| 4.2.8  | Основные конкуренты.....  | 42 |
| 4.2.9  | Сведения о наличии у Эмитента лицензий .....  | 44 |
| 4.2.10 | Совместная деятельность Эмитента.....   | 44 |
| 4.2.11 | Дополнительные требования к Эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями .....   | 44 |
| 4.2.12 | Дополнительные требования к Эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....  | 44 |
| 4.2.13 | Дополнительные требования к Эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.....  | 44 |
| 4.3    | Планы будущей деятельности Эмитента .....   | 44 |
| 4.4    | Участие Эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях .....  | 46 |
| 4.5    | Дочерние и зависимые хозяйственные общества Эмитента .....  | 46 |
| 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.....                  | 46 |
| 4.6.1  | Основные средства .....   | 46 |
| 4.6.2  | Стоимость недвижимого имущества Эмитента.....   | 46 |
| 5      | Сведения о финансово - хозяйственной деятельности Эмитента .....  | 46 |
| 5.1    | Результаты финансово - хозяйственной деятельности Эмитента.....   | 46 |
| 5.1.1  | Прибыль и убытки .....  | 47 |
| 5.1.2  | Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи Эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) Эмитента от основной деятельности.....  | 47 |
| 5.2    | Ликвидность Эмитента .....  | 48 |
| 5.3    | Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств Эмитента .....   | 49 |
| 5.3.1  | Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента.....   | 49 |
| 5.3.2  | Достаточность капитала и оборотных средств Эмитента.....  | 50 |
| 5.3.3  | Денежные средства.....  | 50 |
| 5.3.4  | Финансовые вложения Эмитента.....   | 51 |
| 5.3.5  | Нематериальные активы Эмитента.....   | 51 |
| 5.4    | Сведения о политике и расходах Эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований .....  | 52 |
| 5.5    | Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности Эмитента .....  | 52 |
| 6      | 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 ..... | 54 |
| 6.1    | Сведения о структуре и компетенции органов управления Эмитента.....   | 54 |
| 6.2    | Информация о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента.....  | 56 |

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 6.3   | Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Эмитента.   | 58 |
| 6.4   | Сведения о структуре и компетенции органов контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента.  | 59 |
| 6.5   | Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Эмитента.  | 60 |
| 6.6   | Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Эмитента.  | 60 |
| 6.7   | Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) Эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) Эмитента  | 61 |
| 6.8   | Сведения о любых обязательствах Эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента  | 61 |
| 7     | Сведения об участниках (акционерах) Эмитента и о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность.   | 62 |
| 7.1   | Сведения об общем количестве акционеров (участников) Эмитента  | 62 |
| 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 | 62 |
| 7.3   | Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента, наличии специального права ("золотой акции")  | 62 |
| 7.4   | Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента   | 62 |
| 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   | 63 |
| 7.6   | Сведения о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность  | 63 |
| 7.7   | Сведения о размере дебиторской задолженности   | 63 |
| 8     | Бухгалтерская отчетность Эмитента и иная финансовая информация   | 64 |
| 8.1   | Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента  | 64 |
| 8.2   | Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за последний заверченный отчетный квартал  | 64 |
| 8.3   | Сводная бухгалтерская отчетность Эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год  | 64 |
| 8.4   | Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж   | 64 |
| 8.5   | Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества Эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года  | 64 |
| 8.6   | Сведения об участии Эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности Эмитента   | 64 |
| 9     | Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг   | 64 |
| 9.1   | Сведения о размещаемых ценных бумагах  | 64 |
| 9.1.1 | Общая информация   | 65 |
| 9.1.2 | Дополнительные сведения о размещаемых облигациях   | 66 |

|        |  |     |
|--------|--|-----|
| 9.1.3  | Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах (ценные бумаги, условия выпуска которых предусматривают возможность их конвертации в другие ценные бумаги) .....   | 85  |
| 9.1.4  | Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента.....   | 85  |
| 9.2    | Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг .....  | 85  |
| 9.3    | Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг   | 85  |
| 9.4    | Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг   | 86  |
| 9.5    | Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....  | 86  |
| 9.6    | Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг .....  | 87  |
| 9.7    | Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг. ....   | 87  |
| 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 .....   | 88  |
| 9.9    | Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг .....   | 88  |
| 9.10   | Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг .....   | 89  |
| 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 ..... | 89  |
| 10     | Дополнительные сведения об Эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах  | 91  |
| 10.1   | Дополнительные сведения об Эмитенте .....  | 91  |
| 10.1.1 | Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента  | 91  |
| 10.1.2 | Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента  | 91  |
| 10.1.3 | Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов Эмитента.....   | 91  |
| 10.1.4 | Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента .....   | 92  |
| 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.....  | 93  |
| 10.1.6 | Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом .....   | 95  |
| 10.1.7 | Сведения о кредитных рейтингах Эмитента .....  | 96  |
| 10.2   | Сведения о каждой категории (типе) акций Эмитента .....  | 98  |
| 10.3   | Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Эмитента, за исключением акций Эмитента .....  | 99  |
| 10.3.1 | Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....  | 99  |
| 10.3.2 | Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются .....  | 100 |
| 10.3.3 | Сведения о выпусках, обязательства Эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).....   | 104 |
| 10.4   | Сведения о лицах, предоставивших обеспечение по облигациям выпуска.....  | 104 |
| 10.5   | Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска.....   | 104 |
| 10.6   | Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Эмитента .....   | 107 |

|  |  |     |
|--|--|-----|
| 10.7   | Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам ..... | 107 |
| 10.8   | Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента .....  | 109 |
| 10.9   | Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Эмитента, а также о доходах по облигациям Эмитента .....  | 114 |
| 10.10  | Иные сведения.....   | 116 |
| Приложение 1. Устав Эмитента .....   |  | 117 |
| Приложение 2 Бухгалтерская отчетность Эмитента за 2002 г. ....                   |  | 140 |
| Приложение 3 Бухгалтерская отчетность Эмитента за 2003 год .....                 |  | 171 |
| Приложение 4 Дополнительные сведения о Поручителе (Энергомаш (ЮК) Лимитед) ..... |  | 207 |
| Приложение 5 Образец сертификата Облигаций .....                                 |  | 286 |

## Введение

### а) Полное и сокращенное фирменные наименования эмитента:

#### Полное фирменное наименование Эмитента:

На русском языке: Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"

На английском языке: Joint-Stock Public Company "GT-TEC Energo"

#### Сокращенное фирменное наименование Эмитента:

На русском языке: ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»

На английском языке: JSPC "GT-TEC Energo"

### б) Место нахождения Эмитента:

123610 г. Москва, Краснопресненская набережная, 12.

### в) Номера контактных телефонов Эмитента: (095) 792-39-54, 792-39-30.

Адрес электронной почты Эмитента: не имеет.

### г) Адрес страницы в сети "Интернет", на которой публикуется текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг Эмитента: [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)

### д) Основные сведения о размещаемых Эмитентом ценных бумагах:

Вид: *облигации*

Категория (тип): *процентные неконвертируемые*

Серия: *03*

Количество размещаемых ценных бумаг: *1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук*

Номинальная стоимость: *1 000 (Одна тысяча) рублей*

Порядок и сроки размещения:

Дата начала размещения или порядок ее определения:

*Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели с даты публикации Эмитентом уведомления о государственной регистрации выпуска с указанием порядка доступа любых заинтересованных лиц к информации, содержащейся в Проспекте Облигаций в ленте новостей (АК&М, Интерфакс), в газете «Ведомости», в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России», на странице Эмитента в сети «Интернет».*

*Дата начала размещения Облигаций определяется Советом директоров Эмитента.*

*Сообщение о дате начала размещения Облигаций публикуется Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Постановлением ФКЦБ России от 2 июля 2003 г. № 03-32/пс в следующие сроки:*

*в ленте новостей - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения ценных бумаг;*

*на странице Эмитента в сети "Интернет": ([www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения ценных бумаг.*

Дата окончания размещения или порядок ее определения:

*Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат: а) 30-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций; б) дата размещения последней Облигации выпуска. При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.*

Цена размещения или порядок ее определения:

*Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию.*

*Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

$$\text{НКД} = \text{Nom} * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

*НКД - накопленный купонный доход, руб.*

*Ном* - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

*С* - размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;

*T* - дата размещения Облигаций;

*T0* - дата начала размещения Облигаций.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

**Условия обеспечения:**

Лицо, предоставившее обеспечение по облигациям выпуска:

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Энергомашкорпорация»**

Сокращенное наименование: **ОАО «Энергомаш»**

Место нахождения: **656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Калинина, д.26**

Основной государственный регистрационный номер: **1022901216250**

Полное наименование: **Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)**

Сокращенное наименование: **Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)**

Место нахождения: **2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom**

Основной государственный регистрационный номер: **юридическое лицо зарегистрировано в Великобритании № 4103339**

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): **Поручительство**

Размер обеспечения (руб.): **1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, а также совокупный купонный доход по 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) Облигациям.**

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в разделе 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг. С момента возникновения у первого владельца прав на Облигации договор, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в настоящем разделе Решения о выпуске ценных бумаг, считается заключенным. При этом письменная форма договора считается соблюденной. С переходом прав на Облигации к приобретателю переходят права, вытекающие из такого обеспечения, в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигации.

Для реализации прав по предоставленному обеспечению владелец Облигации имеет право обратиться к любому из Поручителей по своему выбору.

**Порядок реализации прав владельцев Облигаций по предоставленному обеспечению:**

Для осуществления своих прав на обеспечение Облигаций владелец или Держатель Облигаций по поручению владельца Облигаций, как это установлено в договоре между владельцем и Держателем Облигаций подает в Депозитарий поручение на перевод Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, в раздел своего счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, и представляет Поручителю письменное требование о погашении и/или выплате купонного дохода по Облигациям, с указанием следующей информации:

- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

В случае если Облигации переданы владельцем Держателю Облигаций и Держатель Облигаций уполномочен на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование Держателя Облигаций.

В случае если Облигации не были переданы Держателю Облигаций и/или Держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

- количество и реквизиты (вид, серия, тип, дата и номер государственной регистрации) Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете депо



*Держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;*

*- место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;*

*- наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (номер счёта; наименование банка, в котором открыт счёт; корреспондентский счёт банка, в котором открыт счёт; банковский идентификационный код банка, в котором открыт счёт);*

*- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;*

*- налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);*

*- суть неисполненных обязательств Эмитента:*

*”Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом Облигаций, основную сумму долга при погашении Облигаций”;*

*”Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом Облигаций, купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций”.*

*Требование об исполнении обязательств должно быть предъявлено Поручителю не позднее 90 (девяноста) дней со дня наступления соответствующего срока исполнения обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное требование об исполнении обязательств.*

*К указанному требованию должен быть приложен отчет Депозитария об операции по счету депо владельца или Держателя Облигаций о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода.*

*Требование, предъявляемое владельцем или по поручению владельца Держателем Облигаций, должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером и заверено печатью лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (если данное лицо является юридическим лицом). Если лицо, предъявляющее требование, является физическим лицом, то такое требование подписывается данным лицом, при этом его подпись подлежит нотариальному удостоверению.*

*Требование предъявляется Поручителю по месту его нахождения или направляется по почтовому адресу Поручителя заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.*

*Поручитель в течение 5 (пять) дней после получения вышеуказанного требования осуществляет его проверку на соответствие условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации. В случае несоответствия содержания требования условиям Решения о выпуске ценных бумаг и/или законодательству Российской Федерации Поручитель вправе отказать в удовлетворении такого требования. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, больше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в отчете Депозитария об операции по счету депо. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, меньше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в требовании. Поручитель направляет отказ в удовлетворении требования в течение двух рабочих дней после окончания срока, установленного настоящим пунктом для проверки их соответствия условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации.*

*Требование, соответствующее условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации, удовлетворяются Поручителем в течение 10*

*(десяти) дней после его получения путем перечисления номинальной стоимости соответствующего количества Облигаций и/или суммы купонного дохода на банковские счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.*

е) иная информация, которую эмитент посчитает необходимой указать во введении:

*нет*

*Настоящий проспект Облигаций 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 Облигаций.*

# **1. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента, сведения о банковских счетах, об аудитор, оценщике и о финансовом консультанте Эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект**

## **1.1. Лица, входящие в состав органов управления Эмитента**

Совет Директоров:

1. *Степанов Александр Юрьевич*  
*Год рождения: 1964*
2. *Плещев Алексей Геннадьевич (председатель)*  
*Год рождения: 1964*
3. *Тырышкин Александр Иванович*  
*Год рождения: 1948*

Правление: данный орган не предусмотрен по уставу Эмитента

Генеральный директор:

*Степанов Александр Юрьевич*  
*Год рождения: 1964*

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

Полное фирменное наименование: *Акционерный коммерческий Сберегательный Банк Российской Федерации (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *Сбербанк России ОАО*

Место нахождения: *117997, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19*

Идентификационный номер налогоплательщика: *7707083893*

Типы счетов и номера:

*расчетный* 40702810800020105085

*текущий валютный* 40702840100020105085

*транзитный валютный* 40702840000020205085

*специальный транзитный валютный* 40702840900020305085

БИК: *044525225*

Номер корреспондентского счета: *30101810400000000225*

Полное фирменное наименование: *Акционерный Банк «Инвестиционно-банковская группа НИКойл» (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *АБ «ИБГ НИКойл» (ОАО)*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Ефремова, д.8*

Идентификационный номер налогоплательщика: *7710089052*

Типы счетов и номера:

*расчетный* 40702810701008000892

*текущий валютный* 40702840001008000892

*транзитный валютный* 40702840901008100892

*специальный транзитный валютный* 40702840801008200892

БИК: *044525566*

Номер корреспондентского счета: *30101810800000000566*

Полное фирменное наименование: *Инвестиционный банк «ТРАСТ» (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *Инвестиционный банк «ТРАСТ» (ОАО)*

Место нахождения: *г. Москва, ул. Садовническая, 84/3*

Идентификационный номер налогоплательщика: *7705283015*

Типы счетов и номера:

*расчетный* 40702810530140101766

*валютный* 40702840830140101766

*транзитный* 40702840730140201766  
*специальный транзитный валютный* 40702840630140301766  
БИК: 044525703  
Номер корреспондентского счета: 30101810100000000703

Полное фирменное наименование: *Филиал Акционерного Коммерческого банка «МЕНАТЕП Санкт-Петербург» (открытое акционерное общество) в г. Москва*  
Сокращенное фирменное наименование: *Филиал АКБ «МЕНАТЕП Санкт-Петербург» (ОАО) в г. Москва*

Место нахождения: *107258, г. Москва, ул. 1-ая Бухвостова, д. 12/11, корп. 20*

Идентификационный номер налогоплательщика: 7831001567

Типы счетов и номера:

*расчетный* 40702810300010100960  
*текущий валютный* 40702840600010100960  
*транзитный валютный* 40702840500010200960  
*специальный транзитный валютный* 40702840400010300960  
БИК: 044583576

Номер корреспондентского счета: 30101810900000000576

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество Международный Московский Банк*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО Международный Московский Банк*

Место нахождения: *119034, г. Москва, Пречистинская наб., д. 9*

Идентификационный номер налогоплательщика: 7710030411

Типы счетов и номера:

*расчетный* 40702810500010435062  
*текущий валютный* 40702840100010435063  
*транзитный валютный* 40702840400010435064  
*специальный транзитный валютный* 40702840700010435065  
БИК: 044525545

Номер корреспондентского счета: 30101810300000000545

### **1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) Эмитента**

*Аудиторы, осуществившие независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой отчетности Эмитента:*

1. Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Консультационно-Финансовая Компания Патрон"*

Сокращенное наименование: *ООО "Консультационно-Финансовая Компания Патрон"*

Место нахождения: *197373, Санкт-Петербург, пр. Авиаконструкторов, д. 6*

Почтовый адрес: *197373, Санкт-Петербург, пр. Авиаконструкторов, д. 6*

ИНН: 7814114680

Тел.: (812) 2349222 Факс: (812) 2349222

Адрес электронной почты: *не имеет*

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: 007626

Дата выдачи: 2.04.2001

Срок действия: до 2.04.2004

Орган, выдавший лицензию: *Центральная аттестационно-лицензионная аудиторская комиссия Министерства финансов РФ*

Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента: 2002 г.

2. Полное наименование: *Белгородский филиал Общества с ограниченной ответственностью «Деловые консультации. Москва»*

Сокращенное наименование: *Белгородский филиал ООО «Деловые консультации. Москва»*

Место нахождения: *308600, Россия, г. Белгород, ул. Коммунистическая, 87*

ИНН: 7706055614

Почтовый адрес: *308600, Россия, г. Белгород, ул. Коммунистическая, 87*

Тел./Факс (0722) 27-09-64

Адрес электронной почты: *не имеет*

Данные о лицензии аудитора:

Номер лицензии: 008027

Дата выдачи: 24.04.2001

Срок действия: до 24.04.2004

Орган, выдавший лицензию: *Центральная аттестационно-лицензионная аудиторская комиссия Министерства финансов РФ*

Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента: 2003 г.

#### **Порядок выбора Аудитора Эмитента**

*Процедура тендера, связанного с выбором аудитора Эмитента, отсутствует.*

*Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества. Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору Общества определяется Советом директоров. Аудитор проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с методологией и требованиями действующего законодательства РФ, регулирующего аудиторскую деятельность. При этом аудиторская проверка проводится в срок, установленный договором с аудитором.*

*По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия (ревизор) или аудитор Общества составляет заключение, в котором содержатся:*

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;*
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.*

*Выбор и утверждение вышеуказанных аудиторов производился на годовых общих собраниях акционеров путем голосования.*

*ООО "Консультационно-Финансовая Компания Патрон" и ООО «Деловые консультации. Москва» не проводило каких-либо работ в рамках специальных аудиторских заданий.*

*Аудиторы, указанные выше, независимы от Эмитента.*

#### **Факторы независимости аудитора:**

*Согласно статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» №119-ФЗ от 07.02.2001 года, 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);

б) 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.

Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторским организациям и индивидуальным аудиторами за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяется договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.

Основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения кандидатуры аудитора Советом директоров Эмитента на предмет его независимости от Эмитента.

Информация о наличии существенных интересов, связывающих указанных выше аудиторов (должностных лиц аудиторов) с Эмитентом (должностными лицами Эмитента):

- аудиторы долей в уставном капитале Эмитента не имеют;
- должностные лица аудиторов долей в уставном капитале Эмитента не имеют;
- заемные средства аудиторами (должностным лицам аудиторов) Эмитентом не предоставлялись;
- тесные деловые взаимоотношения (участие в продвижении продукции (услуг) Эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.) между Эмитентом и аудиторами отсутствуют;
- родственные связи должностных лиц Эмитента и должностных лиц аудиторов отсутствуют;
- должностных лиц Эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудиторов нет;
- отсроченных и просроченных платежей за услуги аудиторов нет.

Размер вознаграждения Аудитору определяется Советом директоров Эмитента исходя из цен, существующих на рынке на дату заключения Договора с аудитором. Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудиторами услуги у Эмитента нет.

#### **1.4. Сведения об оценщике Эмитента**

Оценщик для целей:

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

Эмитентом не привлекался.

#### **1.5. Сведения о консультантах Эмитента**

**Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, подписавший настоящий Проспект Облигаций:**

|   |   |
|---|---|
| Полное и сокращенное фирменные наименования | Закрытое акционерное общество «Инвестиционная компания АВК», ЗАО «ИК АВК» |
| Место нахождения                            | 196605, Санкт-Петербург, г. Пушкин, навильон Урицкого, д.1                |
| Номер телефона                              | (812) 230-77-33   |
| Номер факса                                 | (812) 237-06-50   |
| Адрес страницы в сети «Интернет»,           | <a href="http://www.avk.ru">http://www.avk.ru</a>                         |

|  |  |
|--|--|
| которая используется финансовым консультантом для раскрытия информации об Эмитенте в соответствии с требованиями нормативных актов ФКЦБ России |  |
| Номер лицензии на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг  | <i>№178-03255-100000<br/>(Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности);<br/>№178-03343-010000<br/>(Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности)</i> |
| Дата выдачи лицензии   | <i>29 ноября 2000 года</i>   |
| Срок действия лицензии   | <i>Не ограничен</i>  |
| Орган, выдавший указанную лицензию   | <i>ФКЦБ России</i>   |

*Услуги, оказываемые (оказанные) финансовым консультантом:*

*1.1. Подготовка документов, необходимых для государственной регистрации выпуска облигаций, в том числе:*

- Подготовка текста решения о выпуске облигаций Эмитента для регистрации в уполномоченном регистрирующем органе.*
- Подготовка текста проспекта ценных бумаг Эмитента (облигаций) для регистрации в уполномоченном регистрирующем органе.*
- Подготовка текста отчета об итогах выпуска облигаций Эмитента для регистрации в уполномоченном регистрирующем органе.*

*1.2. Консультирование Эмитента по вопросам, связанным с принятием его уполномоченными органами всех решений, необходимых для организации выпуска облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, раскрытия обществом информации в связи с организацией выпуска облигаций, подготовкой решения о выпуске и проспекта ценных бумаг (облигаций) и отчета об итогах выпуска облигаций.*

*1.3. Консультирование Эмитента по вопросам формирования пакета документов для регистрации решения о выпуске облигаций, проспекта ценных бумаг (облигаций) и отчета об итогах выпуска облигаций.*

*1.4. Предоставление Эмитенту иных услуг, которые, в соответствии с Постановлением ФКЦБ России от 18 июня 2003 г. №03-30/ПС должны предоставляться участниками рынка ценных бумаг, оказывающими услуги финансового консультанта на рынке ценных бумаг на дату заключения Договора. В том числе Финансовый консультант предоставляет Эмитенту следующие услуги:*

- Подписание проспекта ценных бумаг Эмитента;*
- Осуществление проверки раскрытия Эмитентом информации о принятии решения о размещении и об утверждении решения о выпуске облигаций на соответствие требованиям федеральных законов и нормативных правовых актов уполномоченного регистрирующего органа;*
- При размещении облигаций: утверждение по итогам каждого дня, в течение которого проводятся торги, ведомости приема заявок на покупку облигаций, а по окончании размещения – итоговой ведомости приема заявок на покупку облигаций, которые составляются организатором торговли;*
- Подписание отчета об итогах выпуска облигаций.*

**Сведения об иных консультантах Эмитента**

*Другие консультанты, а также иные лица, оказывающие консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии Облигаций, Эмитентом не привлекались.*

## **1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект Облигаций**

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям выпуска:

Полное наименование: *Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация"*

Сокращенное наименование: *ОАО "Энергомаш"*

Место нахождения: *656037, Алтайский край, г.Барнаул, пр-кт Калинина, 26*

*Лицо, предоставившее обеспечение, не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.*

Полное наименование: *Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)*  
Сокращенное наименование: *Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)*  
Место нахождения: *2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom*  
*Лицо, предоставившее обеспечение, не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.*

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

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

Вид размещаемых ценных бумаг: *облигации*

Серия: *03*

Полное наименование ценных бумаг выпуска: *неконвертируемые документарные процентные облигации серии 03 на предъявителя с обязательным централизованным хранением*  
форма размещаемых ценных бумаг: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

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

*1 000 (Одна тысяча) рублей*

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

Количество размещаемых ценных бумаг - *1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук*

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости - *1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей*

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

*Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию.*

*Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

$$\text{НКД} = \text{Nom} * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

*НКД - накопленный купонный доход, руб.*

*Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;*

*C - размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;*

*T - дата размещения Облигаций;*

*T<sub>0</sub> - дата начала размещения Облигаций.*

*Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).*



*Преимущественное право приобретения Облигаций не установлено.*

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

дата начала размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

*Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели с даты публикации Эмитентом уведомления о государственной регистрации выпуска с указанием порядка доступа любых заинтересованных лиц к информации, содержащейся в Проспекте Облигаций в ленте новостей (АК&М, Интерфакс), в газете «Ведомости», в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России», на странице Эмитента в сети «Интернет».*

*Дата начала размещения Облигаций определяется Советом директоров Эмитента.*

*Сообщение о дате начала размещения Облигаций публикуется Эмитентом в соответствии с требованиями Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Постановлением ФКЦБ России от 2 июля 2003 г. № 03-32/пс в следующие сроки:*

*в ленте новостей - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения ценных бумаг;*

*на странице Эмитента в сети “Интернет”: ([www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения ценных бумаг.*

дата окончания размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

*Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат: а) 30-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций; б) дата размещения последней Облигации выпуска. При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.*

способ размещения ценных бумаг

*открытая подписка*

*Преимущественное право приобретения Облигаций не установлено.*

иные существенные, по мнению эмитента, условия размещения ценных бумаг  
*указаны в разделе IX настоящего Проспекта*

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом с привлечением лиц, оказывающих услуги по размещению ценных бумаг:

**Организация, оказывающая Эмитенту услуги по размещению Облигаций – Андеррайтер:**

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Международный Московский Банк"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО Международный Московский Банк*

Место нахождения: *119034, г. Москва, Пречистенская набережная, д. 9*

*Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 177-06561-100000 от 25 апреля 2003 г. без ограничения срока действия.*

*Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 177-06562-010000 от 25 апреля 2003 г. без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

Основные функции Посредника при размещении (Андеррайтера):

*Посредник при размещении (далее - Андеррайтер) действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций Андеррайтера. По условиям указанного Договора Андеррайтер выполняет следующие функции:*

*- осуществляет разработку документа, содержащего информацию о предстоящем выпуске Облигаций, необходимую для привлечения потенциальных инвесторов (Инвестиционный меморандум) и после согласования с Эмитентом распространяет его среди потенциальных покупателей Облигаций;*

*- в соответствии с поручением Эмитента в порядке и сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом Облигаций, заключает сделки по размещению (продаже) Облигаций путем подачи соответствующих заявок на продажу в торговую систему ММВБ от своего имени, но за счет Эмитента;*

- ежедневно, в течение установленного Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом Облигаций срока размещения Облигаций, предоставляет Эмитенту заверенные должностным лицом Андеррайтера отчеты о совершенных сделках по размещению (продаже) Облигаций. Такие отчеты предоставляются не позднее рабочего дня, следующего за днем получения соответствующих отчетов от ММВБ;
- по поручению Эмитента перечисляет на счет Эмитента, указанный в таком поручении, денежные средства, полученные в ходе размещения Облигаций и зачисляемые на счет Андеррайтера в Расчетной палате ММВБ, не позднее следующего рабочего дня после зачисления таких денежных средств на счет Андеррайтера в Расчетной палате ММВБ, но в любом случае не ранее, чем на следующий день после получения Андеррайтером указанного поручения Эмитента.

Договором, заключенным между Эмитентом и Посредником при размещении (Андеррайтером) предусмотрена возможность в течение срока размещения Облигаций приобретения последним за свой счет Облигаций, не размещенных в ходе проводимого в дату начала размещения конкурса по определению процентной ставки по первому купону Облигаций при условии, что общее количество размещенных Облигаций на момент приобретения Андеррайтером составит не менее 75% от общего объема выпуска Облигаций.

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

Облигации оплачиваются в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации в соответствии с правилами расчетов в Секции фондового рынка ЗАО "ММВБ".

Расчёты по Облигациям при их размещении производятся на условиях "поставка против платежа" в соответствии с правилами расчетов в Секции фондового рынка ММВБ. Денежные средства, полученные от размещения Облигаций на ММВБ, зачисляются в Расчетной палате ММВБ на счет Андеррайтера.

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

При приобретении ценных бумаг выпуска предусмотрена оплата денежными средствами в рублях в безналичной форме.

Возможность рассрочки при оплате ценных бумаг выпуска не предусмотрена.

Реквизитов счетов, на которые должны перечисляться денежные средства, поступающие в оплату Облигаций:

Владелец счета: **Закрытое акционерное общество «Международный Московский Банк»**

Сокращенное наименование: **ЗАО Международный Московский Банк**

Номер счета: **30401810900100000128**

Кредитная организация:

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

Сокращенное наименование: **РП ММВБ**

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

БИК: **044583505**

К/с: **30105810100000000505**

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

Порядок и условия заключения договоров в ходе размещения Облигаций:

Размещение Облигаций, не размещенных в ходе проведения Конкурса, осуществляется в течение оставшегося срока размещения путем заключения сделок купли-продажи по Цене размещения в порядке, определяемом Правилами Секции фондового рынка ММВБ.

Начиная с первого дня размещения Облигаций, Эмитент предлагает к размещению полный объем выпуска Облигаций, указанный в п. 5 Решения о выпуске ценных бумаг.

*Организацией, оказывающей Эмитенту услуги по размещению Облигаций, является Андеррайтер (Посредник при размещении), действующий по поручению и за счёт Эмитента. Андеррайтером выпуска Облигаций является Закрытое акционерное общество "Международный Московский Банк".*

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

*Эмитент до начала размещения предоставляет финансовому консультанту на рынке ценных бумаг, подписавшему Проспект Облигаций (далее – "Финансовый консультант"), и ММВБ список лиц, сделки с которыми в ходе размещения Облигаций в соответствии с требованиями федеральных законов могут быть признаны сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием тех лиц из указанного списка, сделки с которыми были ранее одобрены Эмитентом.*

*Участниками Конкурса, проводимого в дату начала размещения Облигаций, могут быть члены Секции фондового рынка ММВБ. В случае, если потенциальный покупатель Облигаций не является членом Секции фондового рынка ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся членом Секции фондового рынка ММВБ и дать ему поручение на приобретение Облигаций. Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся членом Секции фондового рынка ММВБ, действует самостоятельно.*

*Для совершения сделки купли-продажи Облигаций при их размещении потенциальный покупатель обязан заранее открыть соответствующий счёт депо в Депозитарии, или у Держателя Облигаций. Порядок и сроки открытия счетов депо определяются положениями соответствующих регламентов Депозитария или Держателя Облигаций.*

*Проданные при размещении Облигации переводятся Депозитарием на счета депо приобретателей и/или Держателей Облигаций в дату совершения сделки купли-продажи Облигаций.*

*Заключение сделок купли-продажи Облигаций начинается в дату начала размещения Облигаций после подведения итогов Конкурса и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций.*

*К началу проведения Конкурса члены Секции фондового рынка ММВБ, принимающие участие в Конкурсе, резервируют на своих торговых счетах в Небанковской кредитной организации Закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи" (далее - "РП ММВБ") денежные средства в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на покупку, с учетом комиссионных сборов ММВБ.*

*Полное фирменное наименование: Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество "Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи"*

*Сокращенное фирменное наименование: ЗАО РП ММВБ*

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

*БИК: 044583505*

*К/с: 30105810100000000505*

*В дату проведения Конкурса члены Секции фондового рынка ММВБ, принимающие участие в Конкурсе, в период подачи заявок выставляют заявки на приобретение Облигаций в торговой системе ММВБ в адрес Андеррайтера. В каждой заявке указывается цена покупки Облигации - 1 000 (Одна тысяча) рублей за одну Облигацию, количество Облигаций и величина процентной ставки по купону, при которой потенциальные покупатели готовы приобрести указанное в заявке количество Облигаций. Величина указываемой в заявке процентной ставки по купону должна быть выражена в процентах годовых с точностью до сотой доли процента.*

*После окончания периода подачи заявок на Конкурс члены Секции фондового рынка ММВБ не могут изменить или снять поданные заявки. После окончания периода подачи заявок на*

*Конкурс ММВБ составляет реестр введенных в адрес Андеррайтера заявок и передает его Андеррайтеру и/или Эмитенту. Финансовый консультант утверждает реестр приема заявок.*

*Не одобренные заранее в установленном законодательством порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, и сделки с лицами, указанными в п. 2.5.4. «Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг» №03-30/пс от 18 июня 2003 г., Эмитентом не заключаются. В этом случае на основании письменного заявления Эмитента в адрес Андеррайтера поданная заявка на покупку Облигаций Андеррайтером не удовлетворяется (заявка отклоняется).*

*На основании утвержденного Финансовым консультантом реестра приема заявок уполномоченный орган Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по купону (далее - "Установленная процентная ставка по купону") и в письменном виде извещает о принятом решении ММВБ и Андеррайтера. Андеррайтер извещает всех членов Секции фондового рынка ММВБ о величине Установленной процентной ставки по купону посредством отправки электронных сообщений.*

*Удовлетворение заявок на покупку Облигаций, поданных в ходе проведения Конкурса, осуществляется Андеррайтером после утверждения Финансовым консультантом ведомости приема заявок на покупку Облигаций путем подачи встречных заявок на продажу Облигаций по Цене размещения. Время подачи и удовлетворения заявок на покупку Облигаций в рамках Конкурса устанавливается ММВБ по согласованию с Эмитентом и Андеррайтером.*

*Удовлетворению подлежат заявки, в которых величина указанной процентной ставки по купону меньше или равна Установленной процентной ставке по купону, определенной Эмитентом на основании анализа реестра приема заявок, переданного ММВБ Эмитенту. Заявки удовлетворяются в порядке возрастания указанной в них процентной ставки по купону, начиная с минимальной.*

*Если с одинаковой процентной ставкой по купону зарегистрировано несколько заявок на покупку, то в первую очередь удовлетворяются заявки, поданные ранее по времени. Размер заявки на покупку Облигаций, поданной в ходе проведения Конкурса, не влияет на ее приоритет. В случае, если объем последней из подлежащих удовлетворению заявок превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. Неудовлетворенные в ходе проведения Конкурса заявки на покупку Облигаций снимаются. Проданные в рамках проведения Конкурса Облигации переводятся с эмиссионного счета депо Эмитента на соответствующие счета депо владельцев и/или Держателей Облигаций в дату проведения Конкурса.*

*Для приобретения Облигаций при их размещении после окончания Конкурса в случае их неполного размещения в ходе проведения Конкурса члены Секции фондового рынка ММВБ вправе подать через систему электронных торгов ММВБ в адрес Андеррайтера обеспеченную денежными средствами адресную заявку на покупку Облигаций.*

*Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:*

- цена покупки (100% от номинала);*
- количество Облигаций;*
- величина процентной ставки по первому купону;*
- прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ММВБ.*

*Заявка должна быть обеспечена соответствующим объемом денежных средств на счете лица, подающего заявку, в РП ММВБ на момент подачи заявки.*

*Финансовый консультант утверждает по итогам каждого дня, в течение которого проводится размещение Облигаций, ведомость приема заявок на покупку Облигаций, а по окончании размещения – итоговую ведомость приема заявок на покупку Облигаций, которые составляются ММВБ.*

*После определения ставки первого купона и удовлетворения заявок, поданных в ходе конкурса, Члены Секции, действующие как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций по цене размещения в адрес Андеррайтера (посредник при размещении) в случае неполного размещения выпуска Облигаций в ходе проведения конкурса. Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).*

*Полученные Андеррайтером заявки на покупку Облигаций удовлетворяются им после утверждения Финансовым консультантом ведомости приема заявок в порядке очередности их поступления.*

*Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку Облигаций не превосходит количества недоразмещенных Облигаций выпуска (в пределах общего количества предлагаемых к размещению Облигаций). В случае, если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку Облигаций удовлетворяется в размере неразмещенного остатка. В случае размещения Андеррайтером всего объема предлагаемых к размещению Облигаций, равного 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук, акцент последующих заявок на приобретение Облигаций не производится.*

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

*Возможность преимущественного приобретения размещаемых Облигаций не установлена.*

Возможные основания и порядок изменения и/или расторжения заключенных договоров:

*Изменение и расторжение договора возможны по соглашению сторон, если иное не предусмотрено действующим законодательством и договором.*

*По требованию одной из сторон договор может быть изменен или расторгнут по решению суда только:*

- *при существенном нарушении договора другой стороной;*
- *в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством и договором. Согласно статьи 452 Гражданского Кодекса:*

*1. Соглашение об изменении или о расторжении договора совершается в той же форме, что и договор, если из закона, иных правовых актов, договора или обычаев делового оборота не вытекает иное.*

*2. Требование об изменении или о расторжении договора может быть заявлено стороной в суд только после получения отказа другой стороны на предложение изменить или расторгнуть договор либо неполучения ответа в срок, указанный в предложении или установленный законом либо договором, а при его отсутствии – в тридцатидневный срок».*

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в Депозитарию:

*Приходная запись по счету депо первого приобретателя и/или Держателя Облигаций в Депозитарию вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются Депозитарием на счета депо приобретателей и/или Держателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации и условиями осуществления депозитарной деятельности Депозитария.*

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

*Облигации размещаются по открытой подписке (среди неограниченного круга лиц).*

*Приобретение Облигаций возможно физическими и юридическими лицами (за исключением требований п. 2.5.4. «Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг» №03-30/нс от 18 июня 2003 г.). Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

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

Форма, порядок и сроки раскрытия эмитентом информации о начале и завершении размещения ценных бумаг

**1. Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг Эмитент публикует:**

- в ленте новостей – не позднее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты начала размещения ценных бумаг;
- на странице в сети “Интернет” [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) - не позднее чем за 4(четыре) дня до даты начала размещения ценных бумаг.

2. В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, раскрытой в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Эмитент не позднее 1 (Одного) дня до даты начала размещения публикует сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на сайте Эмитента в сети Интернет [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)

3. В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или в Проспект Облигаций и/или в случае получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) государственного органа, уполномоченного в соответствии с законодательством Российской Федерации на принятие решения о приостановлении размещения ценных бумаг (далее - "Уполномоченный орган"), Эмитент публикует сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект Облигаций, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) Уполномоченного органа о приостановлении размещения ценных бумаг;
- на странице в сети “Интернет” [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) - не позднее 3 (Трех) дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект Облигаций, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) Уполномоченного органа о приостановлении размещения ценных бумаг;
- в газете "Ведомости" - не позднее 5 (Пяти) дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект Облигаций, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) Уполномоченного органа о приостановлении размещения ценных бумаг.

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».

4. После регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект Облигаций, принятии решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, или получения письменного уведомления (определения, решения) Уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг) Эмитент публикует сообщение о возобновлении размещения ценных бумаг:

- в ленте новостей – не позднее 3 (Трех) дней с даты регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект Облигаций или принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений либо даты получения Эмитентом письменного уведомления (определения, решения) Уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг);
- на странице в сети “Интернет” [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) - не позднее 3 (Трех) дней с даты регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или

*Проспект Облигаций или принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений либо даты получения Эмитентом письменного уведомления (определения, решения) Уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг);*

- *в газете "Ведомости" - не позднее 5 (Пяти) дней с даты регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект Облигаций или принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений либо даты получения Эмитентом письменного уведомления (определения, решения) Уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения ценных бумаг (прекращении действия оснований для приостановления размещения ценных бумаг).*

*Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».*

**5. Сообщение о завершении размещения выпуска ценных бумаг Эмитент публикует:**

- *в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня, следующего за последним днем срока размещения выпуска ценных бумаг, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, а в случае, когда все ценные бумаги размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней ценной бумаги этого выпуска;*
- *на странице в сети "Интернет" [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) - не позднее 3 (Трех) дней с последнего дня срока размещения выпуска ценных бумаг, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, а в случае, когда все ценные бумаги размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней ценной бумаги этого выпуска;*
- *в газете "Ведомости" - не позднее 5 (Пяти) дней с последнего дня срока размещения выпуска ценных бумаг, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, а в случае, когда все ценные бумаги размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней ценной бумаги этого выпуска.*

*Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».*

Форма, порядок и сроки раскрытия эмитентом информации о цене (порядке определения цены) размещения ценных бумаг

*Цена размещения Облигаций выпуска определена в Решении о выпуске ценных бумаг и раскрывается Эмитентом в сообщении о существенном факте – государственной регистрации выпуска Облигаций в следующие сроки с даты государственной регистрации выпуска Облигаций:*

- *в ленте новостей – не позднее 3 (Трех) дней со дня государственной регистрации выпуска ценных бумаг;*
- *на странице в сети «Интернет» [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) - не позднее 3 (Трех) дней со дня государственной регистрации выпуска ценных бумаг;*
- *в газете «Ведомости» - не позднее 5 (Пяти) дней со дня государственной регистрации выпуска ценных бумаг.*

*Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».*

Форма, порядок и сроки раскрытия эмитентом информации о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.

**Сообщение о существенном факте – сведения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, Эмитент публикует:**

- *в ленте новостей – не позднее 3 (Трех) дней со дня государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг;*
- *на странице в сети "Интернет" [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) - не позднее 3 (Трех) дней со дня государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг;*
- *в газете "Ведомости" - не позднее 5 (Пяти) дней со дня государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.*

*Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».*

*После государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций все заинтересованные лица могут ознакомиться с отчетом об итогах выпуска Облигаций и получить его копию по адресу: 119034, Москва, Бутиковский пер., 14, стр. 5*

Эмитент обязан предоставить копии указанного документа 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 дней с даты предъявления требования.

*Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг должен быть опубликован Эмитентом на странице в сети «Интернет» [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) в срок не более 3 (Трех) дней с даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг будет доступен для ознакомления всем заинтересованным лицам с даты его опубликования до истечения не менее 6 (Шести) месяцев с даты его опубликования в сети "Интернет".*

### **3. Основная информация о финансово - экономическом состоянии Эмитента**

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

*Приводится динамика показателей, характеризующих финансовое состояние Эмитента, за 5 последних завершённых 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   | 1999 | 2000 | 2001 | 2002      | 2003      |
|---|------|------|------|-----------|-----------|
| Стоимость чистых активов Эмитента, тыс. руб.                        | -    | -    | -    | 1 700 003 | 1 717 426 |
| Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %       | -    | -    | -    | 29,53     | 123,87    |
| Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, % | -    | -    | -    | 29,53     | 36,53     |
| Покрытие платежей по обслуживанию долгов, руб.                      | -    | -    | -    | 0,88      | 0,03      |
| Уровень просроченной задолженности, %                               | -    | -    | -    | 0         | 0         |
| Оборачиваемость чистых активов, раз                                 | -    | -    | -    | 0         | 0,02      |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности, раз                     | -    | -    | -    | 0         | 0,67      |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз                      | -    | -    | -    | 0         | 0,40      |
| Доля налога на прибыль в прибыли до налогообложения, %              | -    | -    | -    | 93,75     | 45,80     |

*Расчет показателей осуществлен в соответствии с методикой, рекомендованной ФКЦБ России.*

Анализ платежеспособности, уровня кредитного риска и финансового положения Эмитента

*Основная деятельность Эмитента была начата только в 2003 г. и была безубыточной.*

*В 2003 г. по сравнению с 2002 г. возросла стоимость чистых активов Эмитента (+1%). Данное увеличение связано с ростом чистой прибыли, полученной Эмитентом по итогам 2003 г. Прибыль была получена за счет курсовых разниц по прочим доходам и расходам.*

*По сравнению с 2002 г. в 2003 г. увеличилась на 94,34% доля заемных средств по отношению к капиталу и резервам Эмитента в связи с тем, что в 2003 г. был размещен облигационный займ на 1,5 млрд. руб. В структуре заемных средств Эмитента основную долю составляют долгосрочные обязательства, что является фактором, способствующим укреплению финансовой устойчивости Эмитента. Платежеспособность Эмитента находится на высоком уровне, что подтверждается отсутствием просроченной задолженности.*

*Низкие величины показателей оборачиваемости чистых активов, кредиторской и дебиторской задолженностей связаны с тем, что в 2003 г. основная деятельность Эмитента только началась и размер выручки от реализации и себестоимости проданных товаров (работ, услуг) была незначительной.*

*Превышение ставки налога на прибыль, установленной законодательством, возникло по следующим причинам:*

*1. Выдача займов по ставке, превышающей ставку рефинансирования ЦБ.*



2. Некоторые расходы Эмитента производились из чистой прибыли.

### 3.2. Рыночная капитализация Эмитента

В течение срока существования Эмитента акции Эмитента не были допущены к обращению организатором торговли на рынке ценных бумаг.

За 2002 – 2003 гг. рыночная капитализация Эмитента рассчитана в соответствии с методикой оценки по балансовой стоимости активов:

Рыночная стоимость = Валюта баланса – Сумма краткосрочной задолженности – Сумма долгосрочной задолженности.

2002 г. – 1 700 003 тыс. руб.

2003 г. – 1 717 426 тыс. руб.

### 3.3. Обязательства Эмитента

#### 3.3.1. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»:

На 31.12.2002 г. – 501974 тыс. руб.

На 31.12.2003 г. – 2127374 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность у ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» на протяжении 2002-2003 годов отсутствовала.

Структура кредиторской задолженности ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» по состоянию на 31.12. 2003 года:

| Наименование обязательств                                  | Срок наступления платежа |                  |                  |                   |                      |              |
|--|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|--------------|
|  | до 30 дней               | от 31 до 60 дней | от 61 до 90 дней | от 91 до 180 дней | от 181 дня до 1 года | более 1 года |
| Краткосрочные и долгосрочные обязательства, всего, руб.    |                          |                  |                  |                   | 588 761              | 1 500 000    |
| Кредиторская задолженность, всего, руб.                    |                          | 38 613           |                  |                   |                      |              |
| в том числе:   |                          |                  |                  |                   |                      |              |
| Перед поставщиками и подрядчиками, руб.                    |                          | 11 268           |                  |                   |                      |              |
| Векселя к уплате, руб.                                     |                          |                  |                  |                   |                      |              |
| Перед аффилированными лицами Эмитента, руб.                |                          |                  |                  |                   |                      |              |
| По оплате труда, руб.                                      |                          | 3 791            |                  |                   |                      |              |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, руб. |                          | 17 999           |                  |                   |                      |              |
| Прочая кредиторская задолженность, руб.                    |                          | 5 555            |                  |                   |                      |              |
| Кредиты, всего, руб.                                       |                          |                  |                  |                   |                      |              |
| Займы, всего, руб.   |                          |                  |                  |                   | 588 761              |              |
| в том числе:   |                          |                  |                  |                   |                      |              |
| Облигационные займы, руб.                                  |                          |                  |                  |                   |                      | 1 500 000    |
| Прочие обязательства, руб.                                 |                          |                  |                  |                   |                      |              |

|  |     |
|--|-----|
| Просроченная кредиторская задолженность, всего, руб.     | нет |
| в том числе перед бюджетом и внебюджетными фондами, руб. | нет |

|  |            |
|--|------------|
| Просроченная задолженность по кредитам, руб. | <b>нет</b> |
| Просроченная задолженность по займам, руб.   | <b>нет</b> |

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»:

**На 31.12.2002: не было.**

**На 31.12.2003: не было.**

Прочие обязательства, не исполненные ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» на 31.12.2003 г., по которым размер составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов:

**Облигационный займ (неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя серии 02, государственный регистрационный номер выпуска: 4-02-50012-А, дата государственной регистрации выпуска: 6.06.2003, количество ценных бумаг выпуска: 1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) штук, объем выпуска по номинальной стоимости: 1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) – 1 500 000 тыс.руб. рублей**

### **3.3.2.Кредитная история Эмитента**

**Исполнение ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершеного отчетного периода до дату утверждения настоящего проспекта (31.12.2003 г.) кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 10 и более процентов стоимости чистых активов ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» на дату последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора.**

| Кредитор  | Наименование<br>обязательства | Дата<br>выдачи | Сумма получения | Дата погашения<br>основного долга |            | Сумма<br>погашения по<br>факту | Размер основного долга на<br>дату |                    | Размер<br>процентной<br>ставки | Дата погашения<br>процентов |            |  |
|---|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------|--|
|   |                               |                |                 | план                              | факт       |                                |                                   |                    |                                | план                        | факт       |  |
| АБ «ИБГ НИКойл» (ОАО)   | кредит                        | 16.09.2002     | 6 350 000 USD   |                                   |            |                                | 17.09.2002                        | 6 350 000 RUR      | 14                             | 02.10.2002                  | 01.10.2002 |  |
|   |                               |                |                 | 01.11.2002                        | 17.10.2002 | 6 350 000 USD                  | 01.01.2004                        | 0 RUR              |                                | 01.11.2002                  | 17.10.2002 |  |
| ВЛАДЕЛЬЦЫ ОБЛИГАЦИЙ   | облигационный<br>займ         | 15.10.2002     | 500 000 000 RUR |                                   |            |                                | 16.10.2002                        | 500 000 000<br>RUR | 20                             | 15.04.2003                  | 09.04.2003 |  |
|   |                               |                |                 | 15.10.2003                        | 09.10.2003 | 427 000 000<br>RUR             | 10.10.2003                        | 73 000 000<br>RUR  |                                | 15.10.2003                  | 10.10.2003 |  |
|   |                               |                |                 |                                   | 10.10.2003 | 73 000 000<br>RUR              | 01.01.2004                        | 0 RUR              |                                |                             |            |  |
| АБ «ИБГ НИКойл» (ОАО)   | кредит                        | 21.03.2003     | 10 000 000 USD  |                                   |            |                                | 22.03.2003                        | 10 000 000<br>RUR  | 12.5                           | 02.04.2003                  | 31.03.2003 |  |
|   |                               |                |                 | 01.07.2003                        | 27.06.2003 | 10 000 000<br>USD              | 01.01.2004                        | 0 RUR              |                                | 02.05.2003                  | 29.04.2003 |  |
|   |                               |                |                 |                                   |            |                                |                                   |                    |                                | 02.06.2003                  | 29.05.2003 |  |
|   |                               |                |                 |                                   |            |                                |                                   |                    |                                | 01.07.2003                  | 27.06.2003 |  |
| Филиал АКБ «МЕНАТЕП<br>Санкт-Петербург» (ОАО)<br><br>(выдавался траншами) | кредит                        | 01.04.2003     | 3 000 000 USD   |                                   |            |                                | 02.04.2003                        | 3 000 000 USD      | 12                             | 20.04.2003                  | 18.04.2003 |  |
|   |                               | 03.04.2003     | 2 000 000 USD   |                                   |            |                                | 04.04.2003                        | 5 000 000 USD      |                                | 20.05.2003                  | 20.05.2003 |  |
|   |                               | 07.04.2003     | 1 000 000 USD   |                                   |            |                                | 08.04.2003                        | 6 000 000 USD      |                                | 20.06.2003                  | 19.06.2003 |  |
|   |                               | 08.04.2003     | 2 000 000 USD   |                                   |            |                                | 09.04.2003                        | 8 000 000 USD      |                                | 20.07.2003                  | 27.06.2003 |  |

|                         |                    |            |                   |            |            |                |            |                   |            |            |               |
|-------------------------|--------------------|------------|-------------------|------------|------------|----------------|------------|-------------------|------------|------------|---------------|
|                         |                    | 09.04.2003 | 500 000 USD       |            |            |                | 10.04.2003 | 8 500 000 USD     |            |            |               |
|                         |                    | 11.04.2003 | 500 000 USD       |            |            |                | 12.04.2003 | 9 000 000 USD     |            |            |               |
|                         |                    | 15.04.2003 | 500 000 USD       |            |            |                | 16.04.2003 | 9 500 000 USD     |            |            |               |
|                         |                    | 17.04.2003 | 500 000 USD       |            |            |                | 18.04.2003 | 10 000 000 USD    |            |            |               |
|                         |                    |            |                   | 25.08.2003 | 27.06.2003 | 10 000 000 USD | 01.01.2004 | 0 USD             |            |            |               |
| ВЛАДЕЛЬЦЫ ОБЛИГАЦИЙ     | облигационный займ | 26.06.2003 | 1 500 000 000 RUR | 22.06.2006 |            |                | 01.01.2004 | 1 500 000 000 RUR | 12,5-12,95 | 26.12.2003 | 24-25.12.2003 |
| ОАО "Уралэлектротяжмаш" | займ               | 12.09.2003 | 19 000 000 RUR    | 30.08.2004 |            |                | 13.09.2003 | 19 000 000 RUR    | 16         | 30.08.2004 |               |
| (выдавался траншами)    |                    | 15.09.2003 | 11 000 000 RUR    |            |            |                | 16.09.2003 | 30 000 000 RUR    |            |            |               |
|                         |                    | 19.09.2003 | 10 000 000 RUR    |            |            |                | 20.09.2003 | 40 000 000 RUR    |            |            |               |
|                         |                    | 22.09.2003 | 10 000 000 RUR    |            |            |                | 23.09.2003 | 50 000 000 RUR    |            |            |               |
|                         |                    | 23.09.2003 | 8 000 000 RUR     |            |            |                | 24.09.2003 | 58 000 000 RUR    |            |            |               |
|                         |                    | 24.09.2003 | 15 000 000 RUR    |            |            |                | 25.09.2003 | 73 000 000 RUR    |            |            |               |
|                         |                    | 25.09.2003 | 9 000 000 RUR     |            |            |                | 26.09.2003 | 82 000 000 RUR    |            |            |               |
|                         |                    | 26.09.2003 | 33 000 000 RUR    |            |            |                | 27.09.2003 | 115 000 000       |            |            |               |

|            |                |            |            |               |            |                    |
|------------|----------------|------------|------------|---------------|------------|--------------------|
|            |                |            |            |               |            | RUR                |
| 29.09.2003 | 10 000 000 RUR |            |            |               | 30.09.2003 | 125 000 000<br>RUR |
| 01.10.2003 | 35 000 000 RUR |            |            |               | 02.10.2003 | 160 000 000<br>RUR |
| 02.10.2003 | 28 000 000 RUR |            |            |               | 03.10.2003 | 188 000 000<br>RUR |
| 03.10.2003 | 7 000 000 RUR  |            |            |               | 04.10.2003 | 195 000 000<br>RUR |
| 07.10.2003 | 1 000 000 RUR  |            |            |               | 08.10.2003 | 196 000 000<br>RUR |
| 09.10.2003 | 41 000 000 RUR |            |            |               | 10.10.2003 | 237 000 000<br>RUR |
| 10.10.2003 | 6 000 000 RUR  |            |            |               | 11.10.2003 | 243 000 000<br>RUR |
|            |                | 30.08.2004 | 14.11.2003 | 6 000 000 RUR | 01.01.2004 | 237 000 000<br>RUR |

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

Общая сумма обязательств Эмитента из предоставленного им обеспечения, в том числе в форме залога или поручительства:

2002 г. – 0 руб.

2003 г. – 1 776 585,78 долл. США (залог пакета (19,90%) обыкновенных акций ОАО «Энергомаш»); общая сумма обязательств третьих лиц, по которым Эмитент предоставил данное обеспечение составляет 16 000 000 долл. США.

В 2003 г. обязательств ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющих не менее 5% от балансовой стоимости активов ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» на 31.12.2003 г. не было.

### 3.3.4. Прочие обязательства Эмитента

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

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

Средства, привлекаемые от размещения Облигаций, будут использованы следующим образом:

Цель эмиссии – инвестирование средств, полученных от размещения облигационного займа в дальнейшее строительство станций газотурбинных ТЭЦ (далее ГТ ТЭЦ) в различных регионах России.

Проект строительства станций лишь частично финансируется за счет средств, полученных в результате размещения ценных бумаг. Объем инвестиций в строительство станций в 2004 г. по плану составляет 5 000 тыс. руб.

Исполнение обязательств по Облигациям планируется за счет доходов, которые Группа планирует получить в результате своей производственной деятельности в течение периода обращения Облигаций.

Если данные прогнозы будут пересмотрены вследствие ухудшения общей рыночной конъюнктуры или негативных тенденций в отрасли, для финансирования возможных потребностей в финансовых ресурсах Группа Энергомаш может прибегнуть к дополнительным заимствованиям.

Прогноз Эмитента в отношении наполнения источников, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям, (на весь период обращения облигаций) характеризуется данными, приводимыми в таблице.

Прогноз движения денежных средств на весь период обращения Облигаций настоящего выпуска, (тыс.руб.)

|  | 2004       | 2005       | 2006       | 2007       |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Движение денежных средств от основной деятельности           |            |            |            |            |
| Выручка от продажи (с НДС)                                   | 12 150 377 | 12 624 020 | 13 855 300 | 15 058 906 |
| Оплата приобретенных товаров (с НДС)                         | 5 983 678  | 6 216 932  | 6 776 456  | 7 250 808  |
| Оплата труда   | 2 393 471  | 2 486 773  | 2 710 582  | 2 900 323  |
| Налог на прибыль   | 144 606    | 150 243    | 163 764    | 175 228    |
| Прочие платежи в бюджет и внебюджетные фонды                 | 1 451 042  | 1 507 606  | 1 643 291  | 1 758 321  |
| Погашение процентов по кредитам и займам                     | 717 406    | 800 000    | 900 000    | 1 075 000  |
| Выплата купонного дохода по облигациям                       | 281 250    | 375 000    | 281 250    | 187 500    |
| Выручка от реализации электро- и теплоэнергии ГТ ТЭЦ (с НДС) | 1 534 479  | 7 889 001  | 12 611 250 | 19 254 060 |

|   |                   |                   |                    |                    |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Операционные расходы по ГТ ТЭЦ (с НДС)                          | 679 448           | 3 359 201         | 6 026 794          | 9 900 599          |
| <b>Итого поступление (отток) денежных средств</b>               | <b>2 033 957</b>  | <b>5 617 267</b>  | <b>7 964 413</b>   | <b>11 065 187</b>  |
| <b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b> |                   |                   |                    |                    |
| Капитальные вложения  | 5 000 000         | 7 671 000         | 12 264 592         | 15 089 055         |
| Финансовые вложения   |                   |                   |                    |                    |
| <b>Итого поступление (использование) денежных средств</b>       | <b>-5 000 000</b> | <b>-7 671 000</b> | <b>-12 264 592</b> | <b>-15 089 055</b> |
| <b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>     |                   |                   |                    |                    |
| Погашение кредитов и займов                                     | 2 824 000         | 2 245 000         | 2 300 000          | 2 420 000          |
| Привлечение кредитов и займов                                   | 5 231 000         | 4 306 000         | 8 111 000          | 8 115 000          |
| Выпуск облигационного займа                                     | 1 500 000         |                   | 0                  | 0                  |
| Погашение облигационного займа (выпуска 2003, выпуска 2004 г.)  |                   |                   | 1 500 000          | 1 500 000          |
| Прочие поступления (оплата доп. эмиссии)                        |                   |                   | 0                  | 0                  |
| <b>Итого поступление (использование) денежных средств</b>       | <b>3 907 000</b>  | <b>2 061 000</b>  | <b>4 311 000</b>   | <b>4 195 000</b>   |
| Денежные средства на начало периода                             | 260 000           | 1 200 957         | 1 208 223          | 1 219 045          |
| Денежные средства на конец периода                              | 1 200 957         | 1 208 223         | 1 219 045          | 1 390 178          |
| <b>Увеличение остатков денежных средств</b>                     | <b>940 957</b>    | <b>7 267</b>      | <b>10 821</b>      | <b>171 133</b>     |

*В соответствии с приведенным прогнозом у Группы не предполагается проблем с ликвидностью, а также прочих негативных обстоятельств, которые позволяют сделать вывод о возможности несвоевременного обслуживания Эмитентом и Группой в целом своих долговых обязательств, включая и обслуживание облигационного займа.*

*Приведенные данные свидетельствуют о полной окупаемости производимых затрат на период обращения Облигаций.*

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

*Развивающиеся рынки, в частности, рынки Российской Федерации, характеризуются более высоким уровнем рисков, чем более развитые рынки, включая значительные правовые, экономические и политические риски. Необходимо учитывать, что развивающиеся экономики, такие как экономика Российской Федерации, подвержены быстрым изменениям, и что приведенная в настоящем документе информация может достаточно быстро устареть. Соответственно, инвесторам необходимо тщательным образом оценить собственные риски и принять решение о целесообразности инвестиций с учетом имеющихся рисков. На практике, осуществление инвестиций на развивающихся рынках подходит для квалифицированных инвесторов, полностью осознающих уровень текущих рисков, при этом инвесторам рекомендуется проконсультироваться с собственными юридическими и финансовыми консультантами до осуществления инвестиций в российские ценные бумаги.*

*В обозримом будущем деятельность ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» может быть подвержена воздействию таких рисков и их последствий. В результате существует неопределенность, которая может повлиять на будущую коммерческую деятельность Эмитента, возможность реализации ее активов и соблюдение сроков погашения обязательств.*

#### **3.5.1. Отраслевые риски**

*На сегодняшний день рынок электроэнергетики является базовой отраслью экономики России с тенденцией увеличения электропотребления и потребностью в новых энергетических мощностях и характеризуется высокой степенью монополизации: передающие электрические сети принадлежат, в основном, РАО «ЕЭС России» и его дочерним обществам, что позволяет монополисту ограничивать поставки электроэнергии от поставщиков-конкурентов при избытке электроэнергии в регионе. Тепловые сети, в*

основном, принадлежат муниципалитетам, либо региональным АО-Энерго, что также снижает возможности по заключению прямых договоров на поставку тепла потребителям.

В связи с этим наиболее значимым негативным изменением в отрасли для Эмитента как частного производителя и поставщика тепло- и электроэнергии на внутреннем рынке является рост цен на сырье и услуги, используемые Эмитентом в своей основной деятельности, а именно:

- возможное увеличение разницы в цене на газ при государственном регулировании тарифов: субсидирование убыточных станций РАО "ЕЭС России" и установление высоких цен для частных генерирующих объектов;
- установление высоких тарифов за трафик электроэнергии по сетям РАО "ЕЭС России" и региональных энергосистем;
- высокая изношенность существующих теплосетей, в связи с чем в некоторых регионах, где ведется строительство ГТ ТЭЦ, невозможна поставка теплоэнергии на существующих мощностях и требуются дополнительные инвестиции.

В то же время, данные факторы риска не окажут существенного воздействия на конкурентоспособность Эмитента на рынке и исполнение обязательств по Облигациям по следующим причинам:

- деятельность Эмитента носит комбинированный характер, охватывая рынок электроэнергии и тепла, доля Эмитента на каждом отдельном рынке не будет превышать 10 %;
- запас прочности при конкуренции с действующими тепловыми электростанциями РАО "ЕЭС России", ведомственными и муниципальными станциями значительный ввиду их низкого КПД (не более 30% против 80% ГТ-ТЭЦ) и высокой степени износа (более 90%);
- в регионах, в которых изношенность теплосетей превышает допустимый предел, будет производиться их замена за счет средств Эмитента и муниципалитетов с последующей передачей теплосетей на баланс муниципалитетов.

Действия Эмитента по минимизации воздействия данных рисков могут быть сведены к следующему:

- при росте тарифов на газ: активизация работы с альтернативными поставщиками газа (ИТЕРА, нефтяные компании, проявляющие повышенный интерес к газодобыче в последние годы);
- при росте тарифов за трафик электроэнергии: увеличение капитальных вложений в строительство собственных сетей (в настоящее время ГТ-ТЭЦ может быть подключена к сетям высокого, среднего и низкого напряжения в зависимости от потребителя).

Увеличение стоимости топлива повлечет за собой рост цен на продукцию Эмитента, так рост цен на топливо на 10% ведет к увеличению тарифа на электрическую энергию на 2,8%, а на тепловую энергию на 7,4%. Таким образом, темп роста цен на топливо будет опережать рост тарифов Эмитента и его продукция в случае ухудшения ситуации в отрасли сохранит свою конкурентоспособность, что позволит Эмитенту продолжать деятельность и исполнять обязательства по Облигациям.

Отраслевые риски Эмитента на внешних рынках: ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» осуществляет основную деятельность на рынке электроэнергетики, при этом Эмитент не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг, в связи с этим существенное негативное влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по Облигациям может оказать только глобальное ухудшение ситуации на мировом топливно-энергетическом рынке, которое затронет и Россию. Риски, связанные с возможным изменением цен на импортное сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности, минимальны, поскольку Эмитент совместно со своими аффилированными лицами (ОАО «Энергомашкорпорация», ОАО «ЭМК-Атоммаш», ОАО «Уралэлектротяжмаш», ОАО «Уралгидромаш», Энергомаш (ЮК) Лимитед наладил производство практически всех компонентов для строящихся станций, предполагается, что к 2005 году доля импорта в структуре издержек на строительство станций будет близкой к нулю. Данный фактор



*положительно скажется на деятельности Эмитента и исполнении обязательств по Облигациям. Эмитент не поставляет продукцию и услуги на внешние рынки.*

### *3.5.2. Страновые и региональные риски*

*За последний год Российской Федерации последовательно повышались кредитные рейтинги, что обусловлено продолжающимся улучшением экономической ситуации в Российской Федерации. Политическая ситуация в стране также остается стабильной.*

*Отрицательных изменений ситуации в России, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Эмитента и его деятельность в ближайшее время Эмитентом не прогнозируется. Безусловно, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.*

*Эмитент зарегистрирован в Москве. Эмитент не планирует вести производственную деятельность по месту регистрации. Правительство Москвы и Российской Федерации оказывают влияние на деятельность Эмитента посредством принятия законодательных и регулятивных мер, что может в значительной мере повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Эмитента.*

*Московский регион является финансовым центром и местом сосредоточения российских и зарубежных финансовых институтов, что является положительным фактором для развития деятельности Эмитента. Московский регион относится к наиболее перспективным и регионам с быстро растущей экономикой. Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и считает, что в настоящий момент риск негативных изменений в регионе отсутствует.*

*В случае отрицательного изменения ситуации в регионе, в том числе увеличение налогового бремени или ухудшение инвестиционного климата в целом, Общество планирует проводить соответствующие мероприятия по минимизации издержек производства и обращения и ценовую политику, адекватную возросшим налогам, а также сократить масштабы производимых операций. В критическом случае возможна перерегистрация Общества с местом регистрации с другим регионе Российской Федерации.*

*Вместе с тем, по мнению Эмитента, вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений в течение срока обращения Облигаций достаточно невелика.*

*Риски по регионам, приносящим более 10% доходов Эмитента:*

*По состоянию на 31.12.03г. основными регионами, приносящими более 10% доходов, являются Белгородская область (43,4 %) и Архангельская область (56,6%).*

*Выделить по данным регионам особенные риски, присущие данным регионам, не представляется возможным, так как в обоих регионах законодательная, отраслевая, конкурентная среда аналогична. Законодательство Белгородской и Архангельской областей, отдельные законодательные акты не несут принципиально новых рисков для деятельности Эмитента. В данных регионах продолжается реорганизация основных конкурентов ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» - дочерних предприятий РАО ЕЭС России.*

*В случае возникновения возможных военных конфликтов Эмитент несет риски выведения из строя его основных средств. Введение чрезвычайного положения и забастовки не окажут существенного влияния на деятельность Эмитента, такие риски минимальны и маловероятны. Вероятность возникновения возможных военных конфликтов, введением чрезвычайного положения и забастовок в России не высока.*

*Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Эмитента, поскольку основная (подавляющая) часть сетевой инфраструктуры расположена в европейской части России, которая мало подвержена таким рискам.*

*Дальнейшее улучшение в экономическом состоянии Российской Федерации, безусловно, положительно скажется на деятельности Эмитента и благоприятно отразится на возможностях Эмитента исполнять свои обязательства по облигациям.*

*В случае ухудшения экономической и политической ситуации в регионе Эмитент планирует активизировать свою деятельность в других регионах.*

*В случае резкого ухудшения ситуации в стране Эмитент планирует обратиться к материнской компании за предоставлением финансовой помощи.*

*В случае отрицательного влияния изменения ситуации в России на деятельность компании Эмитент предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов по экспансии в другие регионы.*

### *3.5.3. Финансовые риски*

*Чтобы продолжать свое развитие, ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» необходимо производить существенные капитальные вложения, строить и развивать новые станции, что потребует значительных дополнительных инвестиционных расходов. Чтобы удовлетворить свои финансовые потребности, ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» требуется привлечение дополнительного финансирования. Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Эмитент будет вынужден привлекать более дорогие средства для финансирования своей инвестиционной программы и текущей деятельности.*

*Если Эмитент не сможет получить достаточных средств на коммерчески выгодных условиях, он, возможно, будет вынужден существенно сократить заимствования на строительство новых станций, что может отрицательно повлиять на его долю рынка и операционные результаты.*

*В то же время увеличение процентных ставок снизит стоимость обслуживания уже существующих займов, ставки по которым фиксированы (например, облигационные займы). Хеджирование рисков Эмитентом не производится.*

*Таким образом, влияние изменения процентных ставок на деятельность Эмитента весьма существенно.*

*Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на возможностях Эмитента по исполнению обязательств по облигациям, т.к. облигации и купонные выплаты по ним номинированы в рублях. В связи с этим финансовое состояние Эмитента, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности и т.п. практически не подвержены изменению валютного курса. Более того, в последнее время наблюдается увеличение курса рубля по отношению к американскому доллару, что положительно скажется на деятельности Эмитента.*

*Эмитент совместно со своими аффилированными лицами (ОАО «Энергомашкорпорация», ОАО «ЭМК-Атоммаш», ОАО «Уралэлектротяжмаш», ОАО «Уралгидромаш», Энергомаш (ЮК) Лимитед наладил производство практически всех компонентов для строящихся станций, предполагается, что к 2005 году доля импорта в структуре издержек на строительство станций будет близкой к нулю.*

*В случае отрицательного изменения курса обмена иностранных валют Эмитент предполагает сократить валютные вложения. Для снижения данного риска Эмитент предполагает при заключении договоров, в том числе кредитных включать в них валютные оговорки и др. Пункты для фиксации валютного курса.*

*В соответствии с законодательством РФ тарифы на электроэнергию регулируются региональными энергетическими комиссиями (РЭК) и устанавливаются в валюте РФ.*

*Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности денег быстрее, чем растут номинально. Рост инфляции приведет к увеличению стоимости заемных средств для Эмитента.*

*С 1990-ых годов уровень инфляции в России очень высок. Уровень инфляции стремительно вырос после кризиса в августе 1998 г. В результате высокой инфляции и других экономических и политических воздействий рубль упал в стоимости по отношению к доллару США и другим иностранным валютам. Анализ динамики инфляции в России за последние годы, однако, показывает, что ее темпы снижаются. Так, в 2000 году она составила 20,2% годовых, в 2001 – 18,6%, в 2002 – 15,1%, в 2003 – 13%. Прогноз уровня инфляции на 2004 год составляет 10-12%, прогнозируется дальнейшее снижение темпов инфляции. Тем не менее уровень инфляции напрямую зависит от политической и экономической ситуации в стране.*

*В случае увеличения темпов инфляции снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Эмитента. В указанной ситуации вероятность исполнения Эмитентом обязательств по ценным бумагам в реальном денежном выражении мала. В тоже время снижается стоимость просроченной дебиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности, что разнонаправлено влияет на уровень доходов и расходов Эмитента.*

*По мнению Эмитента, значения инфляции, при которых у него могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций, лежат значительно выше величины инфляции прогнозируемой на 2004-2006 годы и составляют 30-40% годовых.*

*В случае если значение инфляции превысит указанные значения, Эмитент планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.*

*Разделы финансовой отчетности Эмитента наиболее подверженные изменению в результате влияний указанных рисков: раздел кредиторской задолженности, чистой прибыли, а также себестоимости.*

*Подверженность показателей финансовой отчетности Эмитента влиянию указанных финансовых рисков:*

| №  | Риски  | Вероятность их возникновения | Характер изменений в отчетности   |
|----|--|------------------------------|---|
| 1. | Рост процентных ставок                               | Низкая                       | Увеличение в отчете о прибылях и убытках операционных расходов, возможно снижение прибыли                       |
| 2. | Рост инфляции  | Низкая                       | Изменение в балансе величины кредиторской задолженности, увеличение в отчете о прибылях и убытках себестоимости |
| 3. | Снижение курса рубля относительно доллара США и евро | Низкая                       | Увеличение в отчете о прибылях и убытках себестоимости, возможно снижение прибыли                               |

#### **3.5.4. Правовые риски**

*ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» осуществляет основную деятельность на рынке электроэнергетики, при этом Эмитент не осуществляет экспорт товаров, работ и услуг. В связи с этим правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, описываются только для внутреннего рынка. В целом, риски, связанные с деятельностью Эмитента, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.*

*Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Эмитента, так как Эмитент осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.*

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

*Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, ряд налогов с оборота, единый социальный налог и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки, либо отсутствуют вообще при минимальной базе. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства (например, Министерство по налогам и сборам и его инспекции), равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и определенные противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования (например,*

таможенные процедуры и валютный контроль) находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой налоговой системой.

Руководство считает, что Эмитент в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся ее деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

**Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин**

Поскольку некоторая часть приобретаемого оборудования для строительства станций импортируется либо изготавливается из комплектующих иностранного производства, то изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Эмитента определенные риски, связанные с удорожанием приобретаемых основных средств.

Предполагается, что вступление в силу нового Таможенного кодекса уменьшит риски Эмитента, связанные с таможенным оформлением и таможенным контролем. Новый кодекс во многом опирается на положения обновленной редакции Киотской конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур, устраняет противоречия и несоответствия положений действующего Таможенного кодекса гражданскому, налоговому и административному законодательствам.

Данные риски для Эмитента несут незначительную долю импортной составляющей.

**Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).**

Изменение требований по лицензированию основной деятельности Эмитента, как и изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), может негативно отразиться на деятельности Эмитента в том случае, если из-за этих изменений Компания не сможет получить/продлить лицензии, необходимые ей для дальнейшей деятельности, либо действующие лицензии будут отозваны в судебном порядке. Это будет иметь негативное последствие для Эмитента, однако вероятность подобных событий невелика. Эмитент предполагает внимательно отслеживать законодательство в области лицензирования с целью своевременного получения в случае необходимости соответствующих лицензий.

**Риски, связанные с изменением 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.**

В настоящее время Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, поэтому данный риск у Эмитента отсутствует.

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

**Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент.**

Текущие судебные споры практически не влияют на основную деятельность Эмитента, так как объем требований к Эмитенту по текущим спорам по отношению к его общему обороту незначителен.

**Риски, связанные с отсутствием возможности подлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено.**

Если Эмитент не сможет получить/продлить лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности, то это весьма негативно отразится на деятельности Эмитента. Вероятность подобных событий невелика.

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

Эмитент не имеет дочерних обществ. Возможная ответственность по долгам третьих ограничена объемом предоставленного Эмитентом обеспечения.

Иные риски, связанные с деятельностью Эмитента.

Риск неисполнения ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" обязательств перед владельцами облигаций, предположительно, может возникнуть под воздействием следующих макроэкономических факторов:

- изменение налоговой политики в РФ, в части значительного роста ставок по налогам, изменения налогооблагаемых баз, связанных с деятельностью Группы компаний "Энергомаш".

- общий резкий спад в экономике и ухудшение экономической ситуации в России в целом.

## **4. 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 "ГТ-ТЭЦ Энерго"*

*Open Joint-Stock Company "GT-TEC Energo"*

Сокращенное наименование.

*ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго"*

*OJSC "GT-TEC Energo"*

Фирменное наименование ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» в качестве товарного знака и/или знака обслуживания не было зарегистрировано.

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование не изменялось.

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

Дата государственной регистрации Эмитента: **8.11.2001**

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию Эмитента): **P-18368.17**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Государственная регистрационная палата при Минюсте РФ**

Осуществлена обязательная перерегистрация Общества - **03 января 2002 года, Свидетельство о регистрации № 107.350 выдано Московской регистрационной палатой.**

Выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

Дата выдачи свидетельства: **21 августа 2002 года.**

Присвоен государственный регистрационный номер: **1027739097308**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция МНС России №39 по г.Москве**

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

Срок существования Эмитента с даты его государственной регистрации составляет более двух лет. ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» создано на неопределенный срок в ноябре 2001 г. как 100% дочернее общество компании «Energomash (UK) Limited». В уставный капитал ОАО

*«ГТ-ТЭЦ Энерго» были внесены акции (19,9%) ОАО «Энергомашкорпорация», оцененные в 1,7 млрд. руб. В налоговых органах предприятие было зарегистрировано в январе 2002 г. Планировалось, что основным видом деятельности компании будет производство и продажа электроэнергии от эксплуатации газотурбинных тепло- и электростанций, производимых группой предприятий Энергомаш.*

*Решение руководства группы Энергомаш создать новое направление деятельности, который полностью объединит производственный цикл энергетического машиностроения: от производства отдельных агрегатов и узлов до продажи энергии конечным потребителям, - было принято в связи с ограниченностью внутреннего спроса на продукцию тяжелого машиностроения. В настоящее время ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» является заказчиком на строительство станций. По состоянию на начало 2004 года на разных этапах строительства находились 28 газотурбинных ТЭЦ и уже начата опытно-промышленная эксплуатация трех станций. После введения в эксплуатацию станции передаются на баланс ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго».*

*Иной информации о деятельности Эмитента, имеющей значение для принятия решения о приобретении облигаций Эмитента, нет.*

#### **4.1.4. Контактная информация**

Место нахождения: **123610 г. Москва, Краснопресненская набережная, 12**

Почтовый адрес: **119034, г.Москва, Бутиковский пер., д.14, стр.5**

Тел.: **(095) 792-39-30** Факс: **(095) 792-39-77**

Адрес электронной почты: **не имеет**

Адрес страницы в сети «Интернет», на которой доступна информация об Эмитенте, выпущенных и выпускаемых им ценных бумагах: **[www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)**

Специальное подразделение Эмитента по работе с акционерами и инвесторами Эмитента: **такого подразделения нет.**

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

**7703311228**

#### **4.1.6. Филиалы и представительства Эмитента**

**Филиалов и представительств Эмитента на дату утверждения настоящего Проспекта нет.**

### **4.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента**

#### **4.2.1. Отраслевая принадлежность Эмитента**

Основные направления деятельности Эмитента согласно Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД): **40.10.11, 40.10.41, 40.10.5, 40.30.11, 40.30.14, 40.30.2, 40.30.3, 40.30.4, 40.30.5, 60.30.21, 74.13.1, 74.20..11, 45.21, 45.45, 45.34, 45.31, 29.24.9, 71.34.9, 51.70, 74.15.2, 65.23.**

#### **4.2.2. Основная хозяйственная деятельность Эмитента**

**В 2002 г. Эмитент не осуществлял производственной деятельности.**

**Преобладающей и имеющей приоритетное значения для Эмитента хозяйственной деятельностью в 2003 г. было производство и реализация электроэнергии от эксплуатации газотурбинных тепло- и электростанций, производимых группой предприятий Энергомаш. Доля доходов Эмитента от основной хозяйственной деятельности составила 100 %. Доля таких доходов в общих доходах Эмитента составила 1,9% (это связано с тем, что большая часть доходов в 2003 г. была получена Эмитентом от внереализационных доходов).**

**Рост доходов в 2003 г. на 100 % по сравнению с 2002 г. связан с введением в эксплуатацию двух станций в г. Вельске Архангельской области и в г. Белгород.**

**Деятельность Эмитента не носит сезонного характера.**

#### **4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)**

**В 2002 г. хозяйственная деятельность Эмитентом не велась.**

**Продукция, реализация которой обеспечила 100 % выручки Эмитента в 2003 г., - электроэнергия.**

| Наименование показателя                                       | 2002 | 2003               |
|---|------|--------------------|
| Объем производства продукции, единиц                          | 0    | 45195,54 тыс. кВтч |
| Среднегодовая цена продукции, руб.                            | -    | 0,696 руб.         |
| Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб. с НДС | 0    | 31 202 960         |
| Доля от общего объема выручки, %                              | -    | 100                |
| Индекс потребительских цен (по данным Госкомстата), %         | -    | 116                |

Система сбыта Эмитентом электроэнергии в процентах от объема продажи продукции (работ, услуг).

|                                 | 2003 | 2002 |
|---------------------------------|------|------|
| Прямые продажи, %               | 100  |      |
| Собственная торговая сеть, %    | 0    |      |
| Контролируемая торговая сеть, % | 0    |      |
| Другие продажи, %               | 0    |      |

Структура затрат Эмитента на производство и продажу электроэнергии.

| <b>Наименование статьи затрат, руб.</b>   | <b>2002 год</b> | <b>2003 год</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| Сырье и материалы   |                 | -               |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты                                  |                 | -               |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями   |                 | 12              |
| Топливо   |                 | 53              |
| Энергия   |                 | -               |
| Затраты на оплату труда   |                 | -               |
| Проценты по кредитам  |                 | 11              |
| Арендная плата  |                 | -               |
| Отчисления на социальные нужды  |                 | -               |
| Амортизация основных средств  |                 | 24              |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции  |                 | -               |
| Прочие затраты:   |                 | -               |
| - амортизация по нематериальным активам   |                 |                 |
| - вознаграждения за рационализаторские предложения                                  |                 |                 |
| - обязательные страховые платежи  |                 |                 |
| - представительские расходы   |                 |                 |
| - иное  |                 |                 |
| Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость %) | 100%            | 100%            |
| Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %                                      | -               | 100 %           |

*На дату утверждения проспекта ценных бумаг Эмитент не предлагал на рынке новые виды продукции (работ, услуг) имеющие существенное значение для его основной деятельности.*

*Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.*

*Метод учета выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной*

определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов П.12 ПБУ 9/99.

Порядок учета выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности П. 4, 18.1. ПБУ 9/99.

4.2.4. Поставщики Эмитента, на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, с указанием их доли в общем объеме поставок

Поставщики ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго», на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей, с указанием их доли в общем объеме поставок:

| Период | Полное фирменное наименование поставщика  | Доля в объеме поставок, % | Доля импорта в объеме поставок, % |
|--------|---|---------------------------|-----------------------------------|
| 2002   | Деятельность не велась  | -                         | -                                 |
| 2003   | Общество с ограниченной ответственностью «Комирегионгаз»<br>Общество с ограниченной ответственностью «Белрегионгаз» | 52<br>48                  | 0                                 |

В поставках природного газа указанные поставщики являются монополистами в соответствующих регионах (Архангельская область, Белгородская область).

Предполагается продолжить сотрудничество с указанными поставщиками топлива. Прогноз доступности существующих источников поставок в будущем положительный. Альтернативные источники поставок ТМЦ отсутствуют, поскольку в настоящее время необходимости в них нет. Доля импорта в поставках сырья отсутствует.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Эмитента

Как уже говорилось выше, Эмитент начал осуществлять деятельность по реализации электроэнергии в 2003 г. Рынок сбыта, на который ориентируется Эмитент, ограничен крупными промышленными предприятиями регионов, закупающими электроэнергию для собственных нужд, и предприятиями-посредниками при продаже электроэнергии конечному потребителю.

| Рынок сбыта                                  | Доля 2003 г., % | Доля 2002 г., % |
|--|-----------------|-----------------|
| Открытое акционерное общество «Архэнерго»    | 57              | -               |
| Открытое акционерное общество «Белэнергомаш» | 43              | -               |

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия Эмитента по уменьшению такого влияния:

ОАО «Белэнергомаш» (с 1.1.2004 является структурным подразделением ПК «Белэнергомаш» в составе ОАО «Энергомашкорпорация» входит в группу аффилированных лиц ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго», соответственно Эмитент имеет возможность непосредственно контролировать объем поставляемой электроэнергии на ПК «Белэнергомаш». В настоящее время ПК «Белэнергомаш» обеспечивается на 70% электроэнергией с ГТ ТЭЦ в г. Белгород. Производственные планы Группы предполагают рост потребления электроэнергии на 20% в 2004 г., следовательно ресурс ГТ-ТЭЦ в г. Белгород будет востребован полностью.

В Архангельской области электроэнергия поставляется на ОАО «Архэнерго» согласно двустороннего договора. Данным договором предусмотрена максимальная квота на отгрузку электроэнергии, которую ОАО «Архэнерго» не может изменить в одностороннем порядке.

В случае снижения сбыта из-за внутренних причин (технические неполадки, проблемы с запуском турбин и выводом их на оптимальную мощность) Эмитент будет в кратчайшие сроки исправлять ситуацию – специально для этих случаев создан в Компании «Энергомаш (ЮК) Лимитед» расчетно-сервисный центр (РСЦ).

4.2.6. Практика деятельности в отношении оборотного капитала и запасов



*Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.*

*Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).*

*Фактическими затратами на приобретение материально - производственных запасов могут быть:*

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);*
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов;*
- таможенные пошлины и иные платежи;*
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально - производственных запасов;*
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы;*
- затраты по заготовке и доставке материально - производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.*
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально - производственных запасов.*
- % по коммерческим кредитам в виде отсрочки, выданным поставщиками.*

*Фактическая себестоимость материально - производственных запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально - производственных запасов осуществляется организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.*

*Списание материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости за единицу.*

*Фактическая себестоимость материально - производственных запасов, приобретенных в обмен на другое имущество (кроме денежных средств), определяется исходя из стоимости обмениваемого имущества, по которой оно было отражено в бухгалтерском балансе у этой организации.*

*Если балансовая стоимость материально-производственных запасов в конце отчетного периода выше рыночной, то ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" отражает МПЗ по цене возможной реализации, а убыток относит на резервы под обесценение материальных ценностей счет 14.*

*Если материально-производственные запасы оприходованы, а документы, подтверждающие транспортно-заготовительные расходы отсутствуют, то бухгалтер, ответственный за оприходование МПЗ делает предрасчет стоимости МПЗ, включая в их стоимость предварительную стоимость транспортно-заготовительных расходов.*

*Входящий НДС, включенный в стоимость счета поставщика, принимается к возмещению при соблюдении следующих условий:*

- 1. Счет-фактура поставщика зарегистрирована в книге покупок.*
- 2. Товары оприходованы на складе, услуги приняты к учету.*
- 3. Счета поставщиков за товары (услуги) оплачены.*

*При реализации товаров, облагаемых по ставке 0% (на экспорт) входной НДС принимается к вычету в тот месяц, в котором собран полный пакет документов, подтверждающих факт экспорта.*

*Сумма входного НДС по итогам месяца распределяется между товарами и услугами, использованными для производства продукции на внутренний рынок и товарами и услугами, использованными для производства продукции на экспорт в той пропорции, в которой указанные приобретенные товары и услуги используются для производства и реализации*

товаров (работ, услуг) на внутренний рынок или на экспорт.

Входящий НДС, относящийся к производству продукции, предназначенной на экспорт распределяется между подтвержденным и временно неподтвержденным экспортом, пропорционально стоимости подтвержденного экспорта и временно неподтвержденного экспорта.

Если счет поставщика оплачен частично, то к зачету принимается только сумма НДС, пропорционально оплаченной сумме.

Коэффициент оборачиваемости запасов (2003 г.) = (стр.010 форма 2) / ((стр.210 на начало года форма 1 + стр.210 на конец года форма 1) / 2)

Коэффициент оборачиваемости запасов = 0,2

#### 4.2.7. Сырье

Основным видом сырья является газ. ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» осуществляет закупку газа для действующих станций через дочерние компании ОАО «Газпром» - ООО «Комирегионгаз» и ООО «Белрегионгаз». В соответствии с квотами для потребителей газа закупается около 20% от общего объема потребляемого газа (цена составляет около 1000 руб. за 1 тыс.м3), поставки свыше лимитов идут с надбавкой 30-40%. Динамика цен на газ не приводится, т.к. Эмитент начал осуществлять закупки сырья с 2003 г. и в течение 2003 г. изменения цен не было.

ОАО «Газпром» ежегодно вносит в Правительство РФ предложение об индексации цен на газ для покрытия собственных издержек и реализации инвестиционных программ. При этом Правительство РФ старается ограничить ежегодный рост цен на газ.

#### 4.2.8. Основные конкуренты

В настоящее время рынок электроэнергетики характеризуется высокой степенью монополизации: передающие электрические сети принадлежат, в основном, РАО «ЕЭС России» и его дочерним обществам, что позволяет монополисту ограничивать поставки электроэнергии от поставщиков-конкурентов при избытке электроэнергии в регионе.

Тепловые сети, в основном, принадлежат муниципалитетам, либо региональным АО-Энерго, что также снижает возможности по заключению прямых договоров на поставку тепла потребителям.

При этом конкурентная борьба во многом заменяется договоренностями и соглашениями между независимыми поставщиками и монополистами (которые в большинстве своем заинтересованы в снижении себестоимости отпуска электроэнергии) о поставках энергии в их сети, либо напрямую отдельным крупным потребителям по ценам ниже установленных региональными энергетическими комиссиями, но выше, чем цены ФОРЭМ.

На изменение ситуации должна повлиять реализация плана реформирования российской электроэнергетики, после которой ожидается либерализация рынка и создание конкурентной среды в рамках федеральных энергозон.

Как уже говорилось выше, Эмитент начал осуществлять деятельность по реализации электроэнергии, производимой малыми станциями ГТ-ТЭЦ, в 2003 г. Рынок сбыта, на который ориентируется Эмитент, ограничен в настоящее время крупными промышленными предприятиями регионов, закупающими электроэнергию для собственных нужд, в том числе предприятиями, входящими в группу Энергомаш, и предприятиями-посредниками при продаже электроэнергии конечному потребителю.

Ближайшими аналогами газотурбинных установок ГТ-009, используемых в ГТ-ТЭЦ, являются газотурбинные установки (ГТУ), приведенные ниже:

- PG10B - разработка General Electric (США)
- MS3002R - разработка General Electric (США)
- Mars-90 - разработка Solar (США)
- ГТА-6 и ГТА-8 – разработка НПО «Сатурн» (Россия)

В зарубежных газотурбинных электростанциях теплоту выхлопных газов используют, как правило, для выработки производственного пара, поскольку тепловые сети за рубежом не распространены. В странах Западной Европы и в США более 20% электроэнергии вырабатывается с использованием газотурбинных станций. После энергетических кризисов в

США, Великобритании, Италии доля генерации на таких станциях непрерывно увеличивается. Строительство объектов малой энергетики признано одним из перспективных направлений развития энергетики в Дании (объявлена государственной программой). В США также начата программа по развитию малых энергетических станций.

В России 2003 году "Сургутнефтегаз" ввел две двухблочные электростанции на базе установок ГТА-6 без выработки на них тепла. Проект станций выполнила финская компания. Цена станций (841\$/кВт) превышает стоимость пилотной ГТ-ТЭЦ в г. Вельск (600\$/кВт сама станция и \$755 /кВт с учетом всех внешних коммуникаций). Других действующих аналогов в России нет. По сведениям Группы, НПО «Сатурн» продолжает разработки газотурбинных установок различных мощностей, но сведений о планах НПО «Сатурн по масштабному внедрению своих разработок нет.

Эмитент начал осуществлять продажу электроэнергии в 2003 г. По мнению Эмитента, занимаемая им в 2003 г. доля рынка продажи электроэнергии составляет менее 1 процента. Объем проданной продукции – 26 002 тыс.руб. (без НДС). Основным конкурентом является монополист на данном рынке – РАО «ЕЭС России» и его дочерние общества. Данными об объеме продаж конкурентов Эмитент не располагает. Сведений о зарубежных конкурентах нет.

Согласно оценки Эмитента доля ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» на рынке электроэнергетики Белгородской и Архангельской областях составляет менее 1% в каждой из областей. Дочерние общества РАО «ЕЭС России» - ОАО «Архэнерго» и ОАО «Белэнерго» - занимают, по оценке Эмитента, более 99 % рынка в соответствующих регионах.

| № п/п | Наименование        | Страна регистрации | Объем проданной продукции (работ, услуг) | Доля на рынке, % |      |      |      |      |
|-------|---------------------|--------------------|--|------------------|------|------|------|------|
|       |                     |                    |  | 1999             | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 |
| 1     | ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» | Россия             | 26 002 000 руб.                          | -                | -    | -    | -    | 1    |
| 2     | РАО «ЕЭС России»    | Россия             | Нет данных                               | -                | -    | -    | -    | 99   |

Факторы конкурентоспособности Эмитента:

В условиях дефицита инвестиционных ресурсов в большой энергетике и высокой степени износа генерирующих мощностей в РФ, в ближайшие годы малая энергетика в России может получить значительную рыночную нишу. Эмитент ставит целью захват этой ниши за счет эксплуатации высокоэффективных и экономичных генерирующих мощностей, работающих на природном газе и создаваемых предприятиями группы Энергомаш с учетом текущей региональной энергетической конъюнктуры.

За счет применения новейших технических решений, станции ГТ-ТЭЦ уже сейчас могут успешно конкурировать с существующими наиболее эффективными российскими тепловыми электростанциями «большой» энергетики. Низкая себестоимость энергии ГТ-ТЭЦ, их экономичность и экологичность позволят упрочить конкурентные позиции в условиях предстоящей либерализации энергетического рынка.

Состояние малой энергетики напрямую связано с энергетической безопасностью России. Одной из причин этого является состояние «отложенного кризиса» в энергетике страны, обусловленное старением основного оборудования, отсутствием необходимых инвестиций для обновления и строительства новых энергетических объектов и их ремонта, сложностями со снабжением топливом.

Несмотря на относительно скромную долю малой энергетики в энергобалансе страны, значимость ее трудно переоценить. По разным оценкам, от 50 до 70 % территории России не охвачены централизованным электроснабжением, а по централизованному теплоснабжению до 80%.

Потенциал ГТ-ТЭЦ в традиционном секторе малой энергетики также весьма значителен: Суммарная мощность малых электростанций составляет 17 ГВт (8% от совокупной установленной мощности электростанций РФ). Около 26% от общего производства тепла в РФ вырабатывается на малых котельных и индивидуальных отопительных установках. Моральный и физический износ этих мощностей составляет 80%.

*Небольшие маневренные высокоэкономичные электростанции, не требующие больших капитальных затрат на строительство и способные динамически изменять параметры производства электроэнергии и тепла в зависимости от потребностей потребителя обладают значительными конкурентными преимуществами.*

*По стоимости электроэнергии и срокам окупаемости малые электростанции, работающие на природном газе, способны конкурировать не только с обычными ДЭС, но и с мощными электростанциями в системе централизованного электроснабжения.*

*В течение 12 лет группой Энергомаши предполагается построить порядка 400 двух- и четырехблочных электростанций в разных регионах России, на которых будет установлено 1000 блоков электрической мощностью 9 МВт и тепловой мощностью от 20 до 40 Гкал/час.*

*Суммарная установленная мощность ГТ-ТЭЦ по плану составит 9 ГВт или около 4% от нынешней мощности российских электростанций. Таким образом, в перспективе планируется захват около половины существующего на сегодняшний день рынка малой энергетики, который составляет 8%.*

#### **4.2.9. Сведения о наличии у Эмитента лицензий**

Номер: **ГС-1-77-01-27-0-7703311228-011241-1**

Дата выдачи: **26.06.2003**

Срок действия: **до 26.06.2008**

Орган, выдавший лицензию: **Госстрой России**

Виды деятельности: **строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом**

Прогноз Эмитента относительно вероятности продления лицензии: **положительный**

#### **4.2.10. Совместная деятельность Эмитента**

*ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» не ведет совместную деятельность с другими организациями, договоров о совместной деятельности не имеет. В течение периода с момента создания до даты утверждения настоящего Проспекта Эмитент не создавал дочерние общества с привлечением инвестиций третьих лиц.*

#### **4.2.11. Дополнительные требования к Эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями**

*ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» не является акционерным инвестиционным фондом или страховой организацией.*

#### **4.2.12. Дополнительные требования к Эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

*Добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, основной деятельностью ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» не является.*

#### **4.2.13. Дополнительные требования к Эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи**

*Оказание услуг связи основной деятельностью ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» не является.*

### **4.3. Планы будущей деятельности Эмитента**

*Энергетика является базовой и приоритетной отраслью экономики, развитие которой должно опережать другие отрасли. В течение многих десятилетий этот подход в основном соблюдался, но в последние годы отмечается не только замедление темпов роста, но и трудновосполнимое отставание в развитии энергогенерирующих установок.*

*Сложившаяся сейчас в РФ ситуация явно неблагоприятна для реализации долгосрочных и фондоемких проектов. Это заставляет наряду с мерами интенсивного характера оперативно искать скрытые резервы в самих системах электроэнергетики в целом и, в частности, в системах электроснабжения отдельных районов страны и промышленных объектов различного профиля, реализуемые с меньшими затратами. Кроме того, такие виды*

топлива, как уголь и мазут не имеют перспективы в силу целого ряда причин (дороговизна добычи и транспортировки, неудовлетворительных экологических характеристик и т.д.)

Все это вызвало острую необходимость в форсированной разработке мобильных и легко сборных автоматизированных газотурбинных электростанций различной (обычно небольшой) мощности с улучшенными технико-экономическими показателями, а также с использованием современных технологий.

Создание новых и модернизация действующих газовых турбин невозможны без широкого внедрения современных методов расчета и проектирования без передовых наукоемких технологий.

В мире есть тенденция на дальнейшее развитие энергетики с приоритетом на комбинированное производство тепловой и электрической энергии, особенно для стран с суровыми климатическими условиями.

В реальном виде преимущества, получаемые за счет комбинированного производства энергии, проявляются в виде экономии топлива, снижения уровня выбросов в атмосферу:

- $SO_2$  (диоксид серы) на 35%
- $CO_2$  (диоксид углерода) на 50%
- $NO_x$  (оксиды углерода) на 50%,

что соответствует решениям Киотской Международной Конференции по сохранению климата, состоявшейся в декабре 1997г.

В связи с большой централизацией теплофикации в последнее время наметилась тенденция к появлению маломощного децентрализованного и близкого к потребителю энергопроизводства в основном в форме мини-ТЭЦ.

В России такие ТЭЦ в основном строились на промышленных предприятиях с обеспечением теплом и горячей водой рабочих городков вблизи заводов и электроэнергией самого предприятия.

В то же время, учитывая финансовое положение РАО "ЕЭС России", энергосистем, заводов энергомашиностроения и состояние энергооборудования на электростанциях, следует считать возможным и целесообразным проводить децентрализацию энергопроизводства близкого к потребителю в виде строительства ГТ-ТЭЦ малой мощности.

Следует отметить также следующее:

- себестоимость выработанного 1 кВтч электроэнергии ниже существующих аналогов на российском и зарубежном рынках;
- срок строительства ГТ-ТЭЦ не превышает 9 мес.;
- срок окупаемости объекта не превышает 3-х лет;
- ресурс ГТ-009 значительно превышает срок службы российских и зарубежных аналогов и составляет 150000 часов.

Назначенный ресурс ГТ-009 (150000 часов) обеспечивается относительно низкой (по сравнению с последними ГТУ иномарок и отечественными авиадвигателями) тепловой и механической напряженностью основных узлов и деталей, а в части облопачивания - использованием проверенного в длительной эксплуатации прототипа. В качестве прототипа для моделирования используется облопачивание известного компрессора установки ГТН-9.

Ресурс элементов горячего тракта - пламенных труб камер сгорания и облопачивания турбины при использовании современных материалов и технологий - оценивается величиной не менее 50000 часов.

В настоящее время на проработке находятся заявки на строительство десятков подобных объектов от крупных предприятий и глав районных и областных администраций. Внутренний спрос оценивается специалистами в 1000 блоков, для удовлетворения которого предполагается строительство нескольких новых сборочных производств в различных регионах страны.

По расчетам Эмитента, в ближайшие десять лет в России будут востребованы до 1000 блоков газотурбинных ТЭЦ серии ГТЭ-009 электрической мощностью 9 МВт и тепловой – до 41 Гкал/ч. Ключевыми преимуществами этих установок являются высокий КПД (более чем в 2 раза превышает средний КПД эксплуатирующихся тепловых электростанций), низкая стоимость постройки (на 30-50% ниже зарубежных аналогов), высокая надежность и удобство обслуживания.

*Потенциал ГТ-ТЭЦ в традиционном секторе малой энергетики также весьма значителен. Суммарная мощность малых электростанций составляет 17 ГВт (8% от совокупной установленной мощности электростанций РФ). Около 26% от общего производства тепла в РФ вырабатывается на малых котельных и индивидуальных отопительных установках. Моральный и физический износ этих мощностей составляет 80%.*

*Суммарно программа стоимостью около \$5,5 млрд. рассчитана до 2020 года. Нормативный срок эксплуатации электростанции – 20 лет. Срок окупаемости одной станции составляет 5-7 лет.*

*Планируется, что основными источниками будущих доходов Эмитента будут являться производство и продажа электрической энергии, теплоснабжение. Изменение основной деятельности не планируется.*

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

*В промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях Эмитент участия не принимает.*

#### **4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества Эмитента**

*Дочерних и зависимых хозяйственных обществ Эмитент не имеет.*

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

##### **4.6.1. Основные средства**

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» на 31.12.2003 года: **442 872 рубль.**

Величина начисленной амортизации: **194 364 рублей.**

*Переоценка основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств Эмитентом не производилась.*

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, и иных основных средств по усмотрению Эмитента: *Согласно Плана ввода станций и передачи на баланс Эмитенту в 2004 г. будут переданы 13 станций ГТ-ТЭЦ, общей стоимостью 176 млн. долларов США в различных городах РФ (Белгород, Вельск, Всеволожск, Новгород, Тамбов, Екатеринбург и др.)*

Сведения обо всех фактах обременения основных средств Эмитента (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению Эмитента), существующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **таких фактов нет.**

##### **4.6.2. Стоимость недвижимого имущества Эмитента**

*На дату утверждения настоящего проспекта Эмитент не владеет недвижимым имуществом.*

### **5. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности Эмитента**

#### **5.1. Результаты финансово - хозяйственной деятельности Эмитента**

### 5.1.1. Прибыль и убытки

*Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность Эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет. Указанная информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период.*

| Наименование показателя   | 2002 год | 2003 год   |
|---|----------|------------|
| Выручка, руб.   | 0        | 26 001 991 |
| Валовая прибыль, руб.   | 0        | 0          |
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб. | 3 000    | 17 423 000 |
| Производительность труда, руб./чел.                                 | 0,00     | 250 019    |
| Фондоотдача, %  | -        | 10 485     |
| Рентабельность активов, %   | 0,00     | 0,45       |
| Рентабельность собственного капитала, %                             | 0,00     | 1,01       |
| Рентабельность продукции (продаж), %                                | -        | 0          |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.                     | 0        | 0          |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса    | 0        | 0          |

*Показатели рассчитаны в соответствии с методикой, рекомендованной ФКЦБ России.*

*В 2002 г. Эмитент не вел основной деятельности, поэтому говорить о динамике некоторых показателей прибыльности (убыточности) экономически не целесообразно в виду отсутствия базы для сравнения. В 2003 г. полученная Эмитентом выручка от основной деятельности покрыла затраты на ее осуществление, таким образом валовая прибыль равна нулю. Однако в целом деятельность Эмитента в 2002-2003 гг. была прибыльной. Чистая прибыль в 2003 г. возросла на 100 % в связи с получением прибыли за счет курсовых разниц при погашении валютного кредита.*

*Производительность труда в 2003 г. составила 250 тыс. руб. / чел.*

*Высокий уровень фондоотдачи (10 485 %) связан с тем, что на баланс Эмитента на 31.12.2003 г. еще не были переданы введенные в эксплуатацию станции ГТ-ТЭЦ.*

*В связи с ростом чистой прибыли в 2003 г. увеличились показатели рентабельности активов и рентабельности собственного капитала, но в целом они все еще довольно низкие, поскольку Эмитент только начинает ведение основной деятельности.*

*Деятельность Эмитента не была убыточной.*

*Мнения органов управления Эмитента относительно вышеупомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.*

*Члены органов управления Эмитента не имеют особого мнения относительно вышеупомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженного в протоколе заседания органа управления Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы и не настаивают на отражении такого (отличного) мнения в настоящем Проспекте.*

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

*Указанные факторы отсутствуют, так как до 2003 г. основная деятельность Эмитентом не осуществлялась. Выручка от продажи Эмитентом товаров, продукции, работ услуг в 2003 г. составила 26 млн. рублей. Прибыль Эмитента от основной деятельности в 2003 г. равна нулю.*

## 5.2. Ликвидность Эмитента

Динамика показателей, характеризующих ликвидность Эмитента, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если Эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

| Наименование показателя                                   | 2002        | 2003         |
|---|-------------|--------------|
| Собственные оборотные средства, руб.                      | -38 093 000 | -348 583 000 |
| Коэффициент финансовой зависимости                        | 0,30        | 1,24         |
| Коэффициент автономии собственных средств                 | 0,77        | 0,45         |
| Обеспеченность запасов собственными оборотными средствами | -1,38       | -1,50        |
| Индекс постоянного актива                                 | 1,02        | 1,20         |
| Текущий коэффициент ликвидности                           | 0,92        | 2,84         |
| Быстрый коэффициент ликвидности                           | 0,87        | 2,35         |

*Показатели рассчитаны в соответствии с методикой, рекомендованной ФКЦБ.*

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности Эмитента

*Отрицательная величина собственных оборотных средств Эмитента показывает, что источником финансирования внеоборотных активов выступили заемные средства. Рост недостатка собственных оборотных активов в 2003 г. более чем на 10 % связан с тем, что увеличение стоимости внеоборотных активов (незавершенное строительство увеличилось на 329 209 тыс. руб., основные средства – на 104 тыс. руб.) опережает рост капитала и резервов (+17 423 тыс. руб.)*

*Коэффициент финансовой зависимости характеризует зависимость Эмитента от внешних займов. В 2002 г. на рубль собственных средств приходилось 30 копеек заемных. В 2003 г. ситуация изменилась, Эмитент более активно привлекал заемные средства для финансирования инвестиционной деятельности и показатель достиг 1,24. Увеличение коэффициента финансовой зависимости в 4 раза связано с привлечением долгосрочных заемных средств (облигационный займ).*

*Коэффициент автономии собственных средств характеризует долю собственного капитала в структуре капитала компании. В 2003 г. данный показатель снизился с 0,77 до 0,45. Таким образом, капитал Эмитента на 45 % состоит из собственного капитала, на 55 % - из заемного, что является достаточным для поддержания финансовой устойчивости. Существенное снижение показателя связано с увеличением кредиторской задолженности.*

*Обеспеченность запасов собственными оборотными средствами: данный показатель в 2002-2003 гг. отрицательный. Как уже говорилось ранее, Эмитент не имеет собственных оборотных средств, финансируя частично за счет заемных средств внеоборотные активы.*

*Индекс постоянного актива увеличился с 1,02 до 1,20 в 2003 г. Данное значение показывает, что 20 % внеоборотных активов Эмитента финансируются за счет заемных средств. Рост индекса связан с увеличением стоимости внеоборотных активов Эмитента.*

*Коэффициент текущей ликвидности увеличился с 0,92 до 2,84, такое значение говорит о достаточности оборотных средств для выполнения текущих обязательств.*

*Быстрый коэффициент ликвидности увеличился с 0,87 до 2,35, что говорит наличии у Эмитента достаточного количества ликвидных активов для покрытия краткосрочных обязательств. Увеличение коэффициентов ликвидности связано со значительной величиной расходов будущих периодов в составе запасов.*

*Значения и динамика основных показателей, характеризующих ликвидность и финансовую устойчивость, позволяют оценить финансовое состояние Эмитента как стабильное.*

*Мнения органов управления Эмитента относительно вышеупомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.*



*Члены органов управления Эмитента не имеют особого мнения относительно вышеупомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженного в протоколе заседания органа управления Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы и не настаивают на отражении такого (отличного) мнения в настоящем Проспекте.*

### **5.3. Размер, структура и достаточность капитала и оборотных средств Эмитента**

#### *5.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств Эмитента*

##### **Размер и структура капитала ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»**

Тыс.руб.

| Наименование статьи баланса     | 2002 г.          | 2003 г.          |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Уставный капитал                | 1 700 000        | 1 700 000        |
| Резервный капитал               | 0                | 0                |
| Добавочный капитал – всего:     | 0                | 0                |
| В том числе                     |                  |                  |
| - переоценка ОС                 | -                | -                |
| - эмиссионный доход             | -                | -                |
| Нераспределенная чистая прибыль | 3                | 17 426           |
| Фонд накопления                 | -                | -                |
| <b>Общая сумма капитала</b>     | <b>1 700 003</b> | <b>1 717 426</b> |

*Уставный капитал соответствует Уставу Эмитента.*

*Увеличение нераспределенной чистой прибыли в 2003 г. произошло за счет положительных курсовых разниц при погашении Эмитентом валютного кредита. Увеличение общей суммы капитала связано с ростом нераспределенной чистой прибыли.*

Структура и размер оборотных средств ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» в соответствии с бухгалтерской отчетностью ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» (тыс. рублей):

| Наименование статьи баланса          | 2002 г.        | 2003 г.          | Изменение         |
|--------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Запасы                               | 27 607         | 232 360          | +204 753          |
| НДС                                  | 875            | 70 263           | +69 388           |
| Дебиторская задолженность            | 666            | 65 281           | +64 615           |
| Краткосрочные фин. вложения          | 434 620        | 1 410 858        | +976 238          |
| Денежные средства                    | 113            | 29               | -84               |
| <b>Общая сумма оборотных активов</b> | <b>463 881</b> | <b>1 778 791</b> | <b>+1 314 910</b> |

В 2003 г. произошло существенное увеличение общей суммы оборотных активов Эмитента, главным образом, на это повлиял рост запасов и краткосрочных финансовых вложений:

- *Рост запасов произошел вследствие роста показателя расходов будущих периодов (ожидаемые купонные выплаты по 2 выпуску облигаций в июне 2004г. – 96 млн., в декабре 2004г. – 96 млн.)*
- *Рост краткосрочных финансовых вложений связан с выдачей займа (Должник – ОАО «Энергомашикорпорация») из средств, полученных при размещении 2 выпуска облигаций, для финансирования капитального строительства станций ГТ-ТЭЦ в соответствии с бизнес-планом проекта*

Источники финансирования оборотных средств Эмитента: *займы и кредиты.*

Политика Эмитента по финансированию оборотных средств: *В части привлечения заемных ресурсов Эмитент успешно сотрудничает со Сбербанком РФ и рядом крупных банков Москвы, главными критериями выбора банков для кредитования являются: стоимость ресурсов, оперативность получения денежных средств, возможность досрочного погашения кредитов.*

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления: *с ростом выручки от основной деятельности доля займов и кредитов в финансировании оборотного капитала будет снижаться, вероятность наступления такого фактора, по мнению Эмитента, высокая.*

*Мнения органов управления Эмитента относительно вышеупомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.*

*Члены органов управления Эмитента не имеют особого мнения относительно вышеупомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженного в протоколе заседания органа управления Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы и не настаивают на отражении такого (отличного) мнения в настоящем Проспекте.*

### **5.3.2. Достаточность капитала и оборотных средств Эмитента**

*Общая сумма оборотных средств на 1 января 2004 г. составляет 1 778 791 тыс. руб., около 3,7% в ее составе занимает краткосрочная дебиторская задолженность (Эмитент только начал производственную деятельность). В 2003 году основными контрагентами, за счет которых формировались показатели дебиторской и кредиторской задолженностей являются участники Группы Энергомаши (внутригрупповые расчеты). В связи с тем, что инвестиционный проект не вышел на полную рентабельность и на рентабельность оборотных средств, Эмитент испытывает дефицит в оборотных средствах, которые финансируются в основном за счет привлечения заемных (в основном краткосрочных) ресурсов, и в меньшей степени за счет авансов, полученных от покупателей и заказчиков, кредиторской задолженности поставщикам.*

*Запасы - 232 360 тыс. руб. составляют 13% от общей суммы оборотных средств;*

*Достаточность капитала и оборотных средств ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»:*

*а) краткосрочные обязательства и текущие операционные расходы на 01.01.2004г. - 627 327 тыс. руб., что составляет 36,53% собственного капитала и позволяет сделать вывод о достаточности собственного капитала Эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов Эмитента;*

*б) среднедневные операционные расходы за 4 квартал 2003 года составили 450 тыс. руб. У Эмитента достаточно оборотных средств для покрытия текущих операционных расходов.*

### **5.3.3. Денежные средства**

*Потребность Эмитента в привлечении денежных средств обусловлена необходимостью финансирования программы строительства сети газотурбинных станций на территории России исходя из ежеквартального бюджета строительства в размере около 50 млн. долл. США.*

*Потребность Эмитента в денежных средствах на 2 квартал 2004 года составляет – 50 000 000 долларов США; на 2004 год – 200 000 000 долларов США.*

*Сбербанком России принято решение о предоставлении Эмитенту кредитной линии на сумму эквивалентную 183,5 млн. долларов США сроком на 5 лет для финансирования строительства ГТ-ТЭЦ. Кроме того, до конца года планируется провести доп. эмиссию акций Эмитента на сумму около эквивалента 30 млн. долл. США в целях поддержания необходимого соотношения собственных и заемных средств в проекте строительства ГТ-ТЭЦ.*

*Основным фактором, который может повлиять на потребность Эмитента в денежных средствах, является принятие решение о сокращении инвестиционной программы строительства. Факторы, которые могут повлиять на возможность получения денежных средств: неблагоприятная конъюнктура рынка при размещении облигаций.*

| Возможные источники финансирования  | Размер возможного финансирования, тыс. руб. |                      |
|---|---|----------------------|
|   | 2 кв. 2004                                  | 3-4 кв. 2004         |
| Получение Эмитентом банковских кредитов в рамках кредитной линии от Сбербанка России сроком на 5 лет.   | 1 482 000                                   | 2 636 000            |
| Привлечение денежных средств путем выпуска ценных бумаг:<br>Облигационный займ<br>Увеличение УК общества путем выпуска дополнительных акций   | -   | 1 500 000<br>850 000 |
| Получение заемных средств из иных источников<br>включая предоставление займов обществами, имеющими возможность оказывать влияние на Эмитента в силу преобладающего участия в его уставном капитале, либо в соответствии с заключенным между ними договором, либо иным образом | -   | -                    |
| Иные возможные источники финансирования:  | -   | -                    |

*Остатки по арестованным банковским счетам у Эмитента отсутствуют.*

*Кредиторская задолженность, собранная в банке на картотеке, отсутствует.*

#### 5.3.4. Финансовые вложения Эмитента

Сумма всех долгосрочных финансовых вложений ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» на 31.12.2003 года составляет: **1 732 204 тыс. рублей.**

*Перечень финансовых вложений, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений на дату 31.12.2003 года:*

По эмиссионным ценным бумагам:

Вид, категория (тип), форма ценных бумаг: **обыкновенные именные бездокументарные акции**

Эмитент ценных бумаг: **Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация"**

Сокращенное наименование: **ОАО "Энергомаш"**

Сведения о выпусках ценных бумаг данной категории (типа), находящихся в собственности Эмитента:

| Дата государственной регистрации выпуска | Государственный регистрационный номер выпуска | Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска |
|--|---|--|
| <b>19.12.2003</b>                        | <b>1-01-00893-D</b>                           | <b>ФКЦБ России</b>                                       |

Номинал одной ценной бумаги: **1 000 руб.**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности Эмитента: **99 471 штука**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности Эмитента: **99 471 000 руб.**

Общая балансовая стоимость финансового вложения: **1 732 204 000 руб.**

Общая рыночная цена финансового вложения: **рыночная стоимость ценных бумаг не определена, так как акции данного Эмитента не обращаются на организованном рынке Российской Федерации.**

Сведения о доходе по ценным бумагам: **Дивиденды не начислялись и не выплачивались**

Информация о созданных резервах под обесценивание ценных бумаг: **Резервы под обесценивание ценных бумаг не создавались.**

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством Эмитента ценных бумаг данного вида, категории (типа) (лица, обязанного по ценным бумагам): **1 732 204 000 руб.**

По не эмиссионным ценным бумагам: **0 руб.**

Иные финансовые вложения (в дочерние общества, долгосрочные займы): **0 руб.**

#### 5.3.5. Нематериальные активы Эмитента

**Нематериальных активов нет**

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

Группа предприятий Энергомаш активно занимается вопросами защиты интеллектуальной собственности: права на технические решения, созданные при разработке ГТ-ТЭЦ, защищены более 50 заявками на изобретения, к настоящему моменту получено 26 патентов. В то же время владельцем патентных прав является ОАО «Энергомашикорпорация», т.е. с формальной точки зрения ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» в течение срока своего существования не проводило и не финансировало научно-технические разработки. Затраты Эмитента на НИОКР в течение срока существования составили 0 руб.

Эмитент не имеет патентов и лицензий на использование товарных знаков.

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

Общее развитие энергетической отрасли. Электроэнергетика России на современном этапе характеризуется с одной стороны неопределенностью, связанной с реформированием структуры РАО ЕЭС России и ее дочерних обществ, а с другой – повышенным износом основных производственных мощностей.

Развитие "малой" энергетики. Сложившаяся сейчас в РФ ситуация явно неблагоприятна для реализации долгосрочных и фондоемких проектов. Это заставляет наряду с мерами интенсивного характера оперативно искать скрытые резервы в самих системах электроэнергетики в целом и, в частности, в системах электроснабжения отдельных районов страны и промышленных объектов различного профиля, реализуемые с меньшими затратами. Кроме того, такие виды топлива, как уголь и мазут не имеют перспективы в силу целого ряда причин (дороговизна добычи и транспортировки, неудовлетворительных экологических характеристик и т.д.).

Все это вызвало острую необходимость в форсированной разработке мобильных и легко сборных автоматизированных газотурбинных электростанций (ГТ-ТЭЦ) различной (обычно небольшой) мощности с улучшенными технико-экономическими показателями, а также с использованием современных технологий.

За два года существования Эмитента были построены и введены в эксплуатацию станции ГТ-ТЭЦ в г. Вельск Архангельской области и в г. Белгород, что соответствует бизнес-плану. В 2004 г. планируется ввести в строй еще 10 новых станций в различных регионах России. Выработанная ими энергия предназначена не только для предприятий-партнеров Эмитента (напр. ОАО "Белэнергомаш"), но и для других промышленных объектов, расположенных в данном регионе, как альтернатива поставкам электроэнергии со стороны местных АО-энерго.

Факторы и условия, влияющие на деятельность Эмитента и результаты такой деятельности:

| № | Факторы и условия, влияющие на деятельность Эмитента и результаты такой деятельности | Вероятность возникновения, прогноз в отношении продолжительности действия | Действия, предпринимаемые Эмитентом и действия, которые он планирует предпринять в будущем для эффективного использования (снижения негативного эффекта)  |
|---|--|---|---|
| 1 | Невыделение РАО «Газпром» соответствующих лимитов газа по ценам, назначенным ФЭК РФ  | Низкая<br>Долгосрочный  | В бизнес-плане предусмотрена закупка 30% газа по ценам ФЭК и 70% по рыночным ценам, ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» заключило договоры на поставку газа с ООО «Нефтегазовая компания «ИТЕРА» и ОАО «НОВАТЭК». |
| 2 | Значительное повышение рыночных цен на газ   | Средняя<br>Долгосрочный   | Частично компенсируется наличием жесткой корреляции   |

|   |   |  |   |
|---|---|--|---|
|   |   |  | тарифов на топливо с энерготарифами. В расчетах по проекту заложен завышенный базовый тариф на газ и предусмотрен его ежегодный рост.   |
| 3 | Задержка реформирования отрасли, регулирование тарифов на услуги местными РЭК, сохранение монополии региональных энергокомпаний на генерацию и передачу энергии | Средняя<br>Краткосрочный                     | До либерализации рынка электроэнергетики возможна продажа энергии местным монополистам по ценам ниже себестоимости производства энергии местными АО-Энерго, вплоть до уровня тарифов ФОРЭМ (заложено в базовый сценарий проекта). После либерализации рынка тарифы ГТ-ТЭЦ будут минимум на 10% ниже тарифов конкурентов |
| 4 | Дефицит квалифицированного среднего управленческого штата   | Высокая<br>Среднесрочный                     | Группа «Энергомашкорпорация» производит обучение управляющих станций, трейдеров на рынке тепло- и электроэнергетики   |
| 5 | Давление со стороны монополистов в сфере теплоснабжения (в частности, РАО РКС) в сторону снижения закупочных цен на тепловую энергию                            | Низкая<br>Долгосрочный                       | ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» рассматривает различные варианты участия (приобретение в собственность, аренда, доверительное управление) в системе распределения тепловой энергии (т.е. магистральных тепловых сетях), что должно снизить риски монопольного давления на компанию на локальных рынках                              |
| 6 | Инфраструктурные риски  | Средняя<br>Краткосрочный                     | Расчет стоимости строительства каждой станции производится с учетом расходов на прокладку всех сетей  |
| 7 | Форс-мажор (забастовки, землетрясения, наводнения и т.п.)   | Низкая<br>Длительность<br>зависит от события | Компания застрахует электростанции от рисков, связанных с природными катаклизмами и неправомерными действиями третьих лиц   |
| 8 | Затягивание сроков строительства, превышение сметы, ошибки при проектировании   | Средняя<br>Среднесрочный                     | Генподрядчик несет ответственность за проект, строительство и своевременность запуска ТЭЦ, имеется успешный опыт строительства и запуска первых трех станций, основные технические параметры подтверждены.  |
| 9 | Высокий процент неплатежей потребителей   | Средняя<br>Среднесрочный                     | При большом количестве объектов ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» диверсифицирует риски неоплаты, в каждом  |

|    |                                      |                      |  |
|----|--------------------------------------|----------------------|--|
|    |                                      |                      | регионе имеется гибкость в выборе потребителей   |
| 10 | Высокая доля заемного финансирования | Высокая Долгосрочный | Бизнес-план проекта составлен исходя из стоимости инвестиционных ресурсов на уровне 14-15% годовых. Средняя стоимость заимствований группы на 1/10/03 составляла 14% годовых. При значительном ухудшении конъюнктуры кредитного рынка количество строящихся станций может быть уменьшено без заметного ущерба для экономической эффективности проекта. |

*Положительными факторами, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента являются факторы, противоположные негативным факторам, указанным в таблице, и ведущие к снижению указанных факторов риска.*

*Мнения органов управления Эмитента относительно вышеупомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают.*

*Члены органов управления Эмитента не имеют особого мнения относительно вышеупомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, отраженного в протоколе заседания органа управления Эмитента, на котором рассматривались соответствующие вопросы и не настаивают на отражении такого (отличного) мнения в настоящем Проспекте.*

## **6. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента, органов Эмитента по контролю за его финансово- хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) Эмитента**

### **6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Эмитента**

*Согласно Устава ст. 11.1. "Общие положения":*

*«11.1.1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.*

*11.1.2. Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров.*

*11.1.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор».*

Компетенция общего собрания акционеров (участников) Эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

*Согласно ст.11.2.3. устава Общества, к компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:*

- 1) внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;*
- 2) реорганизация Общества;*
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) избрание членов Совета директоров Общества, досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*

- 6) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;
- 7) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества или погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;
- 8) избрание членов ревизионной комиссии (ревизора) Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 9) утверждение аудитора Общества;
- 10) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков общества по результатам финансового года;
- 11) определение порядка ведения общего собрания акционеров;
- 12) избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;
- 13) дробление и консолидация акций;
- 14) принятие решения об одобрении сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 15) принятие решений об одобрении крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, в случаях, предусмотренных ст. 79 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 16) приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 17) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, иных объединениях коммерческих организаций;
- 18) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 19) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах".

Компетенция совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

*Согласно ст.11.3.2. устава Общества, к исключительной компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:*

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- 2) созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных п. 8 ст. 55 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 3) утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;
- 4) определение даты составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании, и другие вопросы, связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров и предусмотренные Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 5) вынесение на решение Общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных подпунктами 2, 6, 13, 15 - 18 пункта 11.2.3 Устава;
- 6) определение рыночной стоимости имущества в соответствии с действующим законодательством;
- 7) приобретение размещенных Обществом акций в случаях, предусмотренных Уставом;
- 8) рекомендации по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии (ревизору) и аудитору Общества вознаграждений;
- 9) рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- 10) использование резервного и иных фондов Общества;
- 11) утверждение внутренних документов общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов общества, утверждение которых отнесено уставом общества к компетенции исполнительных органов общества;
- 12) создание филиалов и открытие представительств Общества, утверждение положений о них, назначение руководителей;
- 13) одобрение крупных сделок, в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона "Об акционерных обществах";

- 14) принятие решения о заключении Обществом сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона "Об акционерных обществах";  
15) избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий;  
16) иные вопросы, предусмотренные Уставом и действующим законодательством.

Компетенция единоличного и коллегиального исполнительных органов Эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

*Согласно ст.11.4.5. устава Общества, к компетенции Генерального директора относится:*

- утверждение правил внутреннего трудового распорядка, положений по оплате труда и материальному стимулированию работников;
- прием на работу и увольнение работников Общества;
- утверждение текущих и перспективных планов производственно-хозяйственной деятельности Общества;
- подготовка для Совета директоров предложений по размерам дивидендов на акции Общества;
- вынесение на рассмотрение вышестоящих органов управления Общества предложений о заключении Обществом крупных сделок, создании филиалов и представительств Общества, и иных предложений по вопросам, находящимся в их компетенции.

*Генеральный директор вправе разрешать и другие вопросы деятельности Общества, не относящиеся к исключительной компетенции вышестоящих органов управления Общества.*

*Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.*

*ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» не имеет внутреннего документа, устанавливающего правила корпоративного поведения.*

*Копия действующей редакции Устава Эмитента приведена в Приложении 1. Иных внутренних документов, регулирующих деятельность органов управления Эмитента нет.*

## **6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления Эмитента**

Совет директоров

Председатель: *Плещев Алексей Геннадьевич*

Члены совета директоров:

*Степанов Александр Юрьевич*

Год рождения: *1964*

Образование: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *1998 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "Энергомашикорпорация"*

Должность: *Генеральный директор, член совета директоров*

Период: *2001 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "Уралэлектротяжмаш"*

Должность: *Генеральный директор, член Совета директоров*

Период: *2001 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "ЭМК-Атоммаш"*

Должность: *Генеральный директор, член Совета директоров*

Период: *2001 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "Уралгидромаш"*

Должность: *Генеральный директор, член Совета директоров*

Период: *2003 - наст. время*



Организация: *Открытое акционерное общество "Чеховэнергомаш"*  
Должность: *член Совета директоров*

Период: *2003 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"*

Должность: *Генеральный директор, Член Совета директоров*

**Плещев Алексей Геннадьевич**

Год рождения: *1963*

Образование: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *1998 - 2000*

Организация: *Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация"*

Должность: *Директор Департамента Азии, член совета директоров*

Период: *2000 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация"*

Должность: *Заместитель Генерального директора, член совета директоров*

Период: *2003 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "Уралгидромаш"*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2003 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "Уралэлектротяжмаш"*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2003 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "ЭМК-Атоммаш"*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2003 - наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "Чеховэнергомаш"*

Должность: *член Совета директоров*

Период: *2003 – наст. время*

Организация: *Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"*

Должность: *Председатель Совета директоров*

**Тырышкин Александр Иванович**

Год рождения: *1948*

Образование: *высшее*

Должности за последние 5 лет:

Период: *1998 - 2001*

Организация: *ОАО "Энергомашкорпорация"*

Должность: *Заместитель Директора Управления*

Период: *2002 - наст. время*

Организация: *ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго"*

Должность: *Исполнительный директор, Член Совета директоров*

*Члены Совета директоров Эмитента не имеют долей в уставном капитале Эмитента, не владеют обыкновенными акциями Эмитента и не имеют опционов Эмитента, в результате осуществления прав по которым они могут получить акции Эмитента.*

**Члены Совета директоров Эмитента не участвуют в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ Эмитента, не владеют обыкновенными акциями дочерних и зависимых обществ Эмитента и не имеют опционов, в результате осуществления прав по которым они могут получить акции дочерних и зависимых обществ Эмитента.**

**Родственные связи Членов Совета директоров с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: отсутствуют.**

Единоличный исполнительный орган, а также члены коллегиального исполнительного органа Эмитента:

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Образование: **высшее**

Должности за последние 5 лет:

Период: **1998 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация"**

Должность: **Генеральный директор, член совета директоров**

Период: **2001 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество "Уралгидромаш"**

Должность: **Генеральный директор, член Совета директоров**

Период: **2001 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество "Уралэлектротяжмаш"**

Должность: **Генеральный директор, член Совета директоров**

Период: **2002 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество "ЭМК-Атоммаш"**

Должность: **Генеральный директор, член Совета директоров**

Период: **2002 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество "Чеховэнергомаш"**

Должность: **член Совета директоров**

Период: **2003 - наст. время**

Организация: **Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"**

Должность: **Генеральный директор, Член Совета директоров**

Доля в уставном капитале Эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций Эмитента: **доли не имеет**

Количество акций Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по опционам Эмитента: **нет**

Доли в дочерних/зависимых обществах Эмитента: **доли не имеет**

Доли обыкновенных акций в дочерних/зависимых обществах Эмитента: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по опционам дочернего или зависимого общества Эмитента: **нет**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью Эмитента: **нет**

**Коллегиальный исполнительный орган не сформирован.**

### **6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации**

## расходов по каждому органу управления Эмитента.

Сведения за 2003 год:

Совет Директоров:

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| Зарплата                          | 544 058 руб. |
| Премия                            | 0            |
| Комиссионные                      | 0            |
| Льготы и/или компенсации расходов | 0            |
| Иные имущественные предоставления | 0            |
| Итого:                            | 544 058 руб. |

Соглашение о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по Совету директоров Эмитента на 2004 год еще не принято.

### 6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента

*Статья 13. Устава Эмитента «Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества».*

*13.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества.*

*13.2. Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества избирается из числа акционеров сроком на один год.*

*13.3. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, по решению общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.*

*13.4. Права Ревизора (Ревизионной комиссии) Общества.*

*Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества при выполнении своих задач имеет право:*

- *требовать от должностных лиц Общества представления необходимых для проверки документов, учетных регистров, балансов и отчетов, смет, договоров, приказов, распоряжений и иных правовых актов, отражающих экономическую и финансовую деятельность, а также относящихся к делу корреспонденции и документов делопроизводства;*

- *требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества;*

- *беспрепятственного доступа на склады, в хранилища, производственные здания и другие помещения и на объекты для выяснения наличия материальных ценностей, а также проверки наличных денег и ценных бумаг;*

- *получать от должностных лиц Общества устные и письменные объяснения и справки по вопросам, связанным с проверкой или ревизией;*

- *представлять причастным лицам предложения по устранению выявившихся в ходе проверки или ревизии недостатков, а также по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности.*

*13.5. Ревизор (Ревизионная комиссия) представляет результаты проверок общему собранию акционеров.*

*13.6. Общество может заключить договор со специализированной организацией для ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности.*

*13.7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке.*

*13.8. Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества.*

*Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору Общества определяется Советом директоров. Аудитор проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с методологией и требованиями действующего законодательства РФ, регулирующего аудиторскую деятельность. При этом аудиторская проверка проводится в срок, установленный договором с аудитором.*

13.9. Аудиторская проверка деятельности Общества также должна быть проведена во всякое время по требованию акционеров, владеющих в совокупности свыше 10% голосующих акций Общества.

13.10. Порядок проведения аудиторских проверок определяется законодательством Российской Федерации.

13.11. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия (ревизор) или аудитор Общества составляет заключение, в котором содержатся:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Система внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента не предусмотрена.

Эмитент не имеет документа, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации. При решении данного вопроса Эмитент руководствуется нормами действующего законодательства РФ.

## 6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Эмитента.

### Сведения о Ревизоре Эмитента

| № п/п | Фамилия, имя, отчество | Год рождения | Образование | Места работы за последние пять лет  | Доля в уставном капитале Эмитента | Доля в уставном капитале дочерних обществ Эмитента | Родственные связи с лицами, вход. в состав органов управл. Эмитента |
|-------|------------------------|--------------|-------------|---|-----------------------------------|--|---|
| 1     | Калабин Юрий Юрьевич   | 1963         | Высшее      | - август 1998 г. - 2003 - директор Финансового управления – Главный бухгалтер ОАО “Энергомашкорпорация” | не имеет                          | не имеет   | не имеет  |

Ревизор не имеет доли участия в ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» и его дочерних и зависимых обществах, а также опционов, дающих право на такое участие в будущем. Ревизор не состоит в родственных связях с членами Совета директоров и лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго».

## 6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Эмитента.

Ревизор не получал вознаграждений в ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»

Суммарный размер вознаграждений, выплаченный членам Ревизионной комиссии за последний завершённый финансовый год:

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Заработная плата (руб.):          | 0 |
| Премии (руб.):                    | 0 |
| Комиссионные (руб.):              | 0 |
| Льготы и/или компенсации расходов | 0 |
| Иные имущественные предоставления | 0 |
| Всего (руб.):                     | 0 |

*Соглашение о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента на 2004 год не принято.*

**6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) Эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) Эмитента**

| Наименование показателя   | Отчетный период |            |
|---|-----------------|------------|
|   | 2002            | 2003       |
| Среднесписочная численность работников, чел.                        | 25              | 165        |
| Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.          | 2 001 000       | 19 971 000 |
| Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб | 131 000         | 907 000    |
| Общий объем израсходованных денежных средств, руб.                  | 2 132 000       | 20 878 000 |

| №№<br>п/п | Наименование показателя   | Отчетный период |            |
|-----------|---|-----------------|------------|
|           |   | 2002            | 2003       |
| 1         | Среднесписочная численность работников, чел.                          | 25              | 165        |
| 2         | Сотрудники (работники), возраст которых составляет менее 25 лет, %    | -               | -          |
| 3         | Сотрудники (работники), возраст которых составляет от 25 до 35 лет, % | 11              | 8          |
| 4         | Сотрудники (работники), возраст которых составляет от 35 до 55 лет, % | 78              | 87,5       |
| 5         | Сотрудники (работники), возраст которых составляет более 55 лет, %    | 11              | 4,5        |
| 6         | <b>Итого:</b>   | <b>100</b>      | <b>100</b> |
|           | из них:   |                 |            |
| 7         | имеющие среднее и/или полное общее образование, %                     | -               | -          |
| 8         | имеющие начальное и/или среднее профессиональное образование, %       | -               | -          |
| 9         | имеющие высшее профессиональное образование, %                        | 100             | 100        |
| 10        | имеющие послевузовское профессиональное образование, %                | -               | -          |

*Ключевых сотрудников нет. Профсоюзный орган не создан.*

**6.8. Сведения о любых обязательствах Эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента**

*Каких-либо соглашений или обязательств Эмитента, касающихся возможности участия сотрудников (работников) Эмитента в его уставном капитале, не существует. Какие-либо соглашения или обязательства, по которым сотрудниками (работниками) ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» могут приобрести долю участия в его уставном капитале, не существуют.*

*Возможность предоставления сотрудникам (работникам) ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» опционов ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» не предусмотрена.*

## **7. Сведения об участниках (акционерах) Эмитента и о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность**

### **7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Эмитента**

*Общее количество акционеров Эмитента на дату утверждения Проспекта Облигаций: 1  
Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента на дату утверждения Проспекта Облигаций: 1.*

*В состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Эмитента, не входят номинальные держатели акций Эмитента.*

### **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**

Наименование: *Компания "ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД"*

Место нахождения: *2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom*

Почтовый адрес: *2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom*

Доля в уставном капитале Эмитента: *100 %*

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций Эмитента: *100 %*

*Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера Эмитента или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций:*

Наименование: *Степанов Александр Юрьевич*

ИНН: *772802665906*

Доля в уставном капитале акционера Эмитента: *90 %*

Доля обыкновенных акций акционера Эмитента, принадлежащих данному лицу: *90 %*

Доля в уставном капитале Эмитента, а также доля принадлежащих ему обыкновенных акций Эмитента: *0 %*

### **7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента, наличии специального права ("золотой акции")**

*Государство или муниципальное образование не имеет доли участия в уставном капитале ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго».*

*Специальное право на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Эмитентом – акционерным обществом («золотая акция») не предусмотрено.*

### **7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента**

*Уставом Эмитента не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.*

*Законодательством Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале Эмитента.*

*Иных ограничений, связанных с участием в уставном капитале Эмитента нет.*

## 7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) Эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Даты составления списка лиц участвующих в собраниях акционеров: 10.06.2002, 30.06.2003

Изменений в составе и размере участия акционеров (участников) Эмитента не было.

Наименование единственно акционера: Компания "ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД"

Место нахождения: 2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom

Почтовый адрес: 2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom

Доля в уставном капитале Эмитента: 100 %

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций Эмитента: 100 %

## 7.6. Сведения о совершенных Эмитентом сделках, в совершении которых имелаась заинтересованность

В течение 2002 – 2003 гг. Эмитент не совершал сделок, в совершении которых имелаась заинтересованность, одобренных каждым органом управления Эмитента, а также не одобренных, когда такое одобрение было необходимо в соответствии с законодательством РФ.

## 7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

|  | 2002    | 2003       |
|--|---------|------------|
| Общая сумма дебиторской задолженности, руб.              | 666 000 | 65 281 000 |
| Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, руб. | нет     | нет        |

Сведения о дебиторах, на долю которых приходится не менее 10% об общей суммы дебиторской задолженности: *такие дебиторы отсутствуют*

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2003 года (тыс.руб.):

| Вид задолженности  | Срок наступления платежа |                  |                  |                   |                       |              |
|--|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------|
|  | до 30 дней               | от 30 до 60 дней | от 60 до 90 дней | от 90 до 180 дней | от 180 дней до 1 года | более 1 года |
| Дебиторская задолженность, всего, тыс.руб *                      |                          |                  |                  |                   |                       |              |
| В том числе:   |                          |                  |                  |                   | 65280699              |              |
| Просроченная, тыс.руб.   |                          |                  |                  |                   |                       |              |
| Покупатели и заказчики, тыс.руб.                                 |                          |                  |                  |                   | 54685078              |              |
| Векселя к получению, тыс.руб.                                    |                          |                  |                  |                   | 104000                |              |
| Задолженность дочерних и зависимых обществ, тыс.руб              |                          |                  |                  |                   |                       |              |
| Задолженность участников по взносам в уставный капитал, тыс.руб. |                          |                  |                  |                   |                       |              |
| Авансы выданные, тыс.руб   |                          |                  |                  |                   |                       |              |
| Прочие дебиторы, тыс.руб   |                          |                  |                  |                   | 10491621              |              |
| Итого, тыс.руб   |                          |                  |                  |                   | 65280699              |              |

## **8. Бухгалтерская отчетность Эмитента и иная финансовая информация**

### **8.1. Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента**

*В состав годовой бухгалтерской отчетности Эмитента, прилагаемой к Проспекту Облигаций (Приложения 2, 3) входит годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2002, 2003 гг., составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности.*

*Годовая отчетность по Международным стандартам финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» не составляется.*

### **8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность Эмитента за последний завершенный отчетный квартал**

*Не представляется, поскольку последний отчетный период – 2003 год.*

### **8.3. Сводная бухгалтерская отчетность Эмитента за три последних завершенных финансовых года или за каждый завершенный финансовый год**

*Сводная бухгалтерская отчетность не составляется, поскольку у Эмитента нет зависимых и/или дочерних предприятий.*

### **8.4. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж**

*ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» экспортных поставок не осуществляет.*

### **8.5. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества Эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года**

*В первом квартале 2004 года на баланс Эмитента была поставлена станция ГТ-ТЭЦ в г.Белгороде на общую сумму 330 000 тыс. руб. Станция была поставлена на стр.130 «Незавершенное строительство» и будет переведена на стр. 120 «Основные средства» подписания Государственной комиссией акта о вводе в промышленную эксплуатацию.*

### **8.6. Сведения об участии Эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово - хозяйственной деятельности Эмитента**

*По состоянию на 31.12.2003 года ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» не является истцом, ответчиком и/или не вовлечено в качестве третьего лица в какой-либо судебный процесс, который мог бы существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.*

*ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» на протяжении 3-х лет, предшествующих дате утверждения проспекта, не участвовал в каких-либо судебных процессах, которые могли бы существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента.*

## **9. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг**

### **9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах**



### **9.1.1. Общая информация**

Вид размещаемых ценных бумаг: **облигации**

Серия: **03**

Полное наименование ценных бумаг выпуска: **неконвертируемые документарные процентные облигации серии 03 на предъявителя с обязательным централизованным хранением**

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: **1 000 (Одна тысяча) рублей**

Количество размещаемых ценных бумаг - **1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) штук**

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости - **1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей**

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

Сведения о депозитории, который будет осуществлять централизованное хранение размещаемых ценных бумаг:

полное фирменное наименование: **Некоммерческое партнерство "Национальный депозитарный центр"**

сокращенное фирменное наименование: **НДЦ**

место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

сведения о лицензии депозитария на осуществление депозитарной деятельности:

номер: **177-03431-000100**

дата выдачи: **4.12.2000**

срок действия: **бессрочная лицензия**

орган, выдавший указанную лицензию: **ФКЦБ России**

Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка**

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

**Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.**

**Документами, удостоверяющими права, закрепленные Облигацией, являются Сертификат Облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.**

**Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации, указанной в п. 4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.2. Проспекта Облигаций.**

**Владелец Облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения которого указан в п.9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта Облигаций.**

**Владелец Облигации имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом Облигаций.**

**Владельцы Облигации имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение срока, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, который составляет 7 (Семь) последних дней 3 (Третьего) купонного периода.**

**Владелец Облигации также имеет право требовать исполнения обязательств Эмитента по досрочной выплате номинальной стоимости и накопленного купонного дохода за соответствующий купонный период по Облигациям, которые возникнут в результате принятия уполномоченными органами управления Эмитента и/или государственными органами власти РФ решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, а также принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации Эмитента.**

**Владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигации при ликвидации Эмитента в порядке очередности, установленной в соответствии со статьей 64 Гражданского Кодекса Российской Федерации.**

**Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет**

*права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

*В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям выпуска владелец Облигации имеет право обратиться к лицам, предоставившим обеспечение для целей выпуска Облигаций.*

*Лицами, предоставившими обеспечение для целей выпуска Облигаций, являются открытое акционерное общество «Энергомашкорпорация» и компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед).*

*Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.*

*Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.*

*Владелец Облигации вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.*

*Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.*

Орган эмитента, утвердивший решение о выпуске ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) утверждения – **Совет директоров 23 апреля 2004 г., Протокол № 06/2003**

Решением о выпуске ценных бумаг доля ценных бумаг, при размещении которой выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся, **не установлена.**

### *9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях*

#### **а) Размер дохода по облигациям:**

Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

| Купонный (процентный) период                           |  | Размер купонного (процентного) дохода  |
|--|--|--|
| Дата начала  | Дата окончания   |  |
| <b>1. Купон: 1</b>                                     |  |  |
| Дата начала размещения Облигаций                       | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса на ММВБ среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок проведения конкурса указан в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг. |
| <b>2. Купон: 2</b>                                     |  |  |
| 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по второму купону устанавливается равной ставке по первому купону.  |
| <b>3. Купон: 3</b>                                     |  |  |
| 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по третьему купону устанавливается равной ставке по первому купону.   |
| <b>4. Купон: 4</b>                                     |  |  |
| 546-й день с даты начала размещения                    | 728-й день с даты начала размещения                    | Размер купонной ставки по четвертому купону устанавливается уполномоченным органом   |

|                    |                    |   |
|--------------------|--------------------|---|
| Облигаций выпуска. | Облигаций выпуска. | <p>Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций и доводится до сведения всех заинтересованных лиц посредством публикации сообщения в порядке и форме, предусмотренных для сообщения о существенном факте «Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента»:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в ленте новостей (АК&amp;М, Интерфакс) – не позднее одного дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение об определении размера купона по облигациям,</li> <li>- на странице Эмитента в сети «Интернет» - не позднее трех дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение об определении размера купона по облигациям,</li> <li>- в газете "Ведомости" – не позднее пяти дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение об определении размера купона по облигациям, <u>и не позднее, чем за 7 (Семь) дней до даты окончания третьего купонного периода.</u></li> </ul> <p>Данное сообщение также направляется для опубликования в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».</p> <p>Эмитент также раскрывает информацию о принятии решения об определении купонной ставки по четвертому купону в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств перед владельцами ценных бумаг» (см. п.11. Решения о выпуске ценных бумаг).</p> <p>Эмитент письменно извещает ММВБ о величине процентной ставки и о размере купонного дохода по купону не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала четвертого купонного периода.</p> |
|--------------------|--------------------|---|

#### 5. Купон: 5

|  |  |   |
|--|--|---|
| 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по пятому купону устанавливается равной ставке по четвертому купону. |
|--|--|---|

#### 6. Купон: 6

|  |   |  |
|--|---|--|
| 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по шестому купону устанавливается равной ставке по четвертому купону. |
|--|---|--|

*Расчёт суммы выплат на одну Облигацию производится по следующей формуле:*

$K_j = C_j * Nom * ((T_j - T_{j-1}) / 365) / 100 \%$ , где

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

*K<sub>j</sub>* - сумма купонной выплаты по каждой Облигации;

*Nom* - номинальная стоимость одной Облигации;

*C<sub>j</sub>* - размер процентной ставки по *j*-тому купону;

*T<sub>j-1</sub>* - дата начала купонного периода *j*-того купона;

*T<sub>j</sub>* - дата окончания купонного периода *j*-того купона.

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

Дата выплаты купонного дохода по каждому купону соответствует дате окончания соответствующего купонного периода.

**б) Порядок и условия погашения облигаций и выплаты по ним процента (купона):**

Форма погашения облигаций

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения

Срок погашения облигаций выпуска:

Дата начала:

1092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания:

Даты начала и окончания срока погашения совпадают.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению Эмитента (далее по тексту - Платежный агент). Сведения о Платежном агенте приведены в п.9.6. Решения о выпуске ценных бумаг.

Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски.

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и 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 лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.

В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- полное фирменное наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент)

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее трех рабочих дней до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата погашения Облигаций 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 Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Порядок и срок выплаты процентов (купона) по облигациям, включая срок выплаты каждого купона

| Купонный (процентный) период |                | Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода | Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода |
|------------------------------|----------------|--|---|
| Дата начала                  | Дата окончания |  |   |

**1. Купон: 1**

|                                  |  |  |   |
|----------------------------------|--|--|---|
| Дата начала размещения Облигаций | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания первого купонного периода (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по первому купону). |
|----------------------------------|--|--|---|

**Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата 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. Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы выплат дохода по Облигациям. Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания соответствующего купонного периода (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода"). Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного перечня. Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям 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 для целей выплаты дохода, включающий в себя следующие данные: а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя. В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица); б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета; - наименование банка, в котором открыт счет; - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет; д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент) Владелец Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных им в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов, 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 Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

. Не позднее, 3 (Трех) рабочих дней до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента. На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДЦ, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм купонных выплат по Облигациям. В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

## 2. Купон: 2

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
| 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ. |
|--|--|--|---|

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
|   |  |  | предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания второго купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по второму купону). |
| <b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b><br>Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. |  |  |  |

### 3. Купон: 3

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.   | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по третьему купону). |
| <b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b><br>Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. |  |  |  |

### 4. Купон: 4

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода. |
|--|--|--|--|



|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  |  | (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по четвертому купону). |
| <b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b><br>Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. |  |  |   |

#### 5. Купон: 5

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.   | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по пятому купону). |
| <b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b><br>Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. |  |  |  |

#### 6. Купон: 6

|  |   |   |   |
|--|---|---|---|
| 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания шестого купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей |
|--|---|---|---|

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
|   |  |  | выплаты купонного дохода по шестому купону). |
| <b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b><br>Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.<br>Доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций выпуска. |  |  |  |

*Выплата купонного (процентного) дохода осуществляется Эмитентом через Платежного агента*

Источники, за счет которых планируется исполнение обязательств по облигациям эмитента, а также прогноз эмитента в отношении наличия указанных источников на весь период обращения облигаций

*Исполнение обязательств по выплате купонов и по погашению номинальной стоимости Облигаций планируется осуществлять за счет доходов от основной деятельности Эмитента. Прогноз Эмитента в отношении получения достаточного дохода на весь период обращения облигаций благоприятный*

Дата составления списка владельцев облигаций для исполнения по ним обязательств (выплата процентов (купона), погашение)

*Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (Доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций выпуска).*

*Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в список владельцев облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения облигаций после даты составления списка владельцев облигаций;*

*В случае непредставления (несвоевременного предоставления) депозитарию, осуществляющему централизованное хранение, информации, необходимой для исполнения эмитентом обязательств по облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем облигаций на дату предъявления требования.*

**в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:**

*Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.*

**г) Порядок и условия приобретения облигаций эмитентом с возможностью их последующего обращения**

*Решением о выпуске ценных бумаг предусматривается обязательство приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.*

*Эмитент обязуется приобрести Облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение срока, который начинается с 7 (Седьмого) дня до даты окончания 3 (Третьего) купонного периода и заканчивается в дату окончания 3 (Третьего) купонного периода по Облигациям (далее - Период предъявления).*

*В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*Решением о выпуске ценных бумаг предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.*

*Решение о приобретении облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента. В решении о приобретении указывается (определяется) цена, по которой Эмитент обязуется приобретать выпущенные им облигации по соглашению с их владельцами, и срок приобретения облигаций. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг.*

*На основании данного решения о приобретении Эмитент выставляет (подписывает) публичную безотзывную оферту на приобретение своих Облигаций, которая определяет порядок осуществления приобретения облигаций по соглашению с их владельцами.*

*В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на его счет депо в НДЦ.*

Условия и порядок приобретения Облигаций выпуска:

*Облигации приобретаются Эмитентом в 3 (Третий) рабочий день 4 (Четвертого) купонного периода (далее – Дата приобретения) по цене приобретения, которая равна 1000 (Одна тысяча) рублей. Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает Владелецам накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).*

*Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению облигаций (далее - Агент), является Андеррайтер.*

*В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся членом Секции фондового рынка ММВБ, являющееся владельцем Облигаций и желающее акцептовать Оферту или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом акцептовать Оферту за его счет и по его поручению (далее - Акцептант), совершает два действия:*

*1) направляет Агенту заявление за подписью Акцептанта (далее – «Заявление»). Заявление может быть принято в любой рабочий день исключительно в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом и должно содержать следующие данные:*

- полное наименование Акцептанта;*
- количество Облигаций, которое Акцептант намеревается продать Эмитенту;*
- место нахождения и почтовый адрес Акцептанта.*

*2) с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения Акцептант, ранее передавший вышеуказанное Заявление Агенту, подает адресную заявку на продажу определенного количества Облигаций (далее – «Заявка») в Систему торгов Секции фондового рынка ЗАО "Московская межбанковская валютная биржа" (далее - Секция) в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в Секции и другими нормативными документами, регулирующими деятельность Секции, адресованную Агенту, являющемуся членом Секции, с указанием Цены приобретения, в процентах от номинальной стоимости Облигации и кодом расчетов T0.*

*При этом Эмитент, при совершении операции купли-продажи, в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает владельцам накопленный купонный доход по Облигациям.*

*Количество Облигаций, указанное в Заявке, не должно превышать количества Облигаций, ранее указанного в Заявлении, направленном Акцептантом Агенту.*

*Заявление должно быть получено в любой из дней (в течении указанного выше срока), входящих в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.*

*Заявление направляется по почтовому адресу Агента: 119034, г. Москва, Пречистенская набережная, д. 9, копии заявлений могут быть направлены по факсу: (095)258-72-90.*

*Заявление считается полученным Агентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет обязательств по исполнению условий Оферты по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным в Оферте требованиям.*

*Достаточным свидетельством выставления Акцептантом Заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из протокола торгов, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам на ММВБ, заверенная подписью уполномоченного лица ММВБ.*

*Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми Акцептантами путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии со вторым действием и находящимся в торговой системе к моменту заключения сделки.*

*Адресные заявки, поданные Акцептантами в соответствии со вторым действием, ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Акцептантами, и по цене, установленной в Решении о выпуске Облигаций.*

*Обязательства сторон (Эмитента Облигаций и Акцептанта) по акцептованной публичной безотзывной оферте Эмитента считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на счет депо Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с Условиями осуществления клиринговой деятельности в Секции фондового рынка ММВБ).*

*Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на его счет депо в НДЦ.*

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

*В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Облигаций сообщение о соответствующем решении должно быть опубликовано не позднее чем за 7 (Семь) дней до начала срока приобретения Облигаций в газете "Ведомости". Сообщение должно содержать следующую информацию:*

- дату принятия решения о приобретении Облигаций;
- серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;
- количество приобретаемых Облигаций;
- дату начала приобретения Эмитентом Облигаций;
- дату окончания приобретения Облигаций;
- цену приобретения Облигаций или порядок ее определения;
- порядок приобретения Облигаций;
- форму и срок оплаты.

*Сообщение о принятом Советом директоров Эмитента решении о приобретении облигаций раскрывается в форме и сроки, предусмотренные для сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента. Информация о них раскрывается эмитентом в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:*

- в ленте новостей – не позднее 1 дня;
- на странице эмитента в сети «Интернет» [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) - не позднее 3 дней.

*Раскрываемая информация должна быть доступна в течение не менее 6 месяцев с даты ее опубликования в сети «Интернет».*

*За 30 минут до отправки сообщения в информационное агентство для постановки в ленту новостей такое сообщение направляется Организатору торговли на рынке ценных бумаг.*

*Копия сообщения, направляемого эмитентом информационному агентству для опубликования в ленте новостей, в течение того же дня направляется в уполномоченный регистрирующий орган, к полномочиям которого отнесена регистрация выпуска ценных*

бумаг эмитента по почте или иным способом, в соответствии с требованиями законодательства.

Сообщения о существенных фактах и сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, должны направляться эмитентом в регистрирующий орган в срок не более 5 дней с момента наступления указанного факта. Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети «Интернет» в течение не менее 6 месяцев с даты его опубликования.

Сообщение о приобретении Эмитентом Облигаций должно быть опубликовано в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг»

Сообщение о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг» Эмитент публикует:

- в ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня с момента наступления существенного факта;
- на странице в сети «Интернет» [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) - не позднее 3 (Трех) дней с момента наступления существенного факта;
- в газете «Ведомости» - не позднее 5 (Пяти) дней с момента наступления существенного факта.

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».

Моментом наступления существенного факта считается дата, в которую обязательство Эмитента перед владельцами ценных бумаг должно быть исполнено, а в случае, если такое обязательство должно быть исполнено эмитентом в течение определенного срока (периода времени), - дата окончания этого срока.

#### д) Сведения о платежных агентах по облигациям

Платежным агентом является:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Международный Московский Банк"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО Международный Московский банк**

Место нахождения: **119034, г. Москва, Пречистенская набережная, д. 9**

Сведения о лицензии, на основании которой лицо может осуществлять функции платежного агента:

**Генеральная лицензия на осуществление банковских операций**

Номер: **1**

Дата выдачи: **03.10.2002 г.**

Выдана: **Центральным банком Российской Федерации**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Функции платежного агента:

**Обязанности и функции платежного агента:**

- **Принимать от Депозитария Перечень владельцев и/или номинальных держателей облигаций (далее - Перечень), составленный НДЦ по состоянию на дату составления Перечня, определенную в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг и Проспекта Облигаций, и содержащий сведения, перечисленные в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте Облигаций;**

- **Не позднее, чем на следующий рабочий день после получения от НДЦ Перечня направлять в адрес Эмитента уведомление о необходимости перечисления сумм платежей по облигациям;**

- **Принимать от Эмитента денежные средства, необходимые для осуществления Платежей по Облигациям, на счет, реквизиты которого указываются Платежным агентом в уведомлении;**

- **В соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации удерживать налоги у лиц, уполномоченных получать Платежи по Облигациям, за счет сумм этих Платежей по Облигациям, и в случае предоставления Эмитентом доверенности перечислять удержанные суммы налогов в бюджет.**

- За счёт денежных средств, поступающих от Эмитента осуществлять Платежи по Облигациям на счета лиц, уполномоченных на получение сумм Платежей по Облигациям (в порядке и сроки, определенные в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом Облигаций). При этом надлежащим исполнением Платежным агентом своих обязательств по осуществлению Платежей по Облигациям является списание сумм Платежей по Облигациям со счета Платежного агента в пользу лиц, уполномоченных на получение сумм Платежей по Облигациям в соответствии с Перечнем.

- Направлять НДС подтверждение осуществления Платежей по Облигациям в срок не позднее следующего рабочего дня с даты осуществления Платежей по Облигациям.

Платежный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев по поручению Эмитента и в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом Облигаций.

Эмитент может назначать дополнительных платёжных агентов и отменять такие назначения. Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом в сроки:

- в газете «Ведомости» не позднее, чем за 10 (десять) рабочих дней до даты совершения таких назначений либо их отмены;
- в ленте новостей – в течение 5 (Пяти) дней с даты совершения таких назначений либо их отмены.

Данное сообщение также публикуется в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям

Дефолт - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:

- просрочки исполнения обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте Облигаций на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;

- просрочки исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте Облигаций на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, однако в течение указанных в настоящем пункте сроков, составляет технический дефолт, кроме случаев, когда выплаты по Облигациям выпадают на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций.

В случае если Эмитент не исполнил своих обязательств по погашению Облигаций и /или выплате доходов по Облигациям в сроки, установленные Проспектом Облигаций и Решением о выпуске ценных бумаг, владельцам и/или уполномоченным владельцами Облигаций лицам следует обратиться к любому из лиц, предоставивших обеспечение по выпуску облигаций (далее – Поручители) в порядке и на условиях, установленных Стандартной формой договора присоединения о предоставлении обеспечения для целей выпуска облигаций от "22" апреля 2004 года (далее - Договор поручительства), Проспектом Облигаций и Решением о выпуске ценных бумаг.

Поручителями по настоящему выпуску Облигаций являются ОАО «Энергомашкорпорация» и компанией Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед).

В случае неисполнения Эмитентом обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям или просрочки исполнения соответствующих обязательств обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций исполняются за Эмитента Поручителями в следующем порядке.

1) Владелец или Держатель Облигаций по поручению владельца Облигаций, как это установлено в договоре между владельцем и Держателем Облигаций, подает в Депозитарий поручение на перевод Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, в раздел своего счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих

погашению и/или выплате купонного дохода, и представляет Поручителю письменное требование о погашении и/или выплате купонного дохода по Облигациям, с указанием следующей информации:

- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

В случае если Облигации переданы владельцем Держателю Облигаций и Держатель Облигаций уполномочен на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование Держателя Облигаций.

В случае если Облигации не были переданы Держателю Облигаций и/или Держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

- количество и реквизиты (вид, серия, тип, дата и номер государственной регистрации) Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете депо Держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (номер счета; наименование банка, в котором открыт счет; корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет);

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

- суть неисполненных обязательств Эмитента:

"Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом Облигаций, основную сумму долга при погашении Облигаций";

"Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом Облигаций, купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций".

Требование об исполнении обязательств должно быть предъявлено Поручителю не позднее 90 (Девяноста) дней со дня наступления соответствующего срока исполнения обязательств Эмитента в отношении владельца или Держателя Облигаций, направляющего данное требование об исполнении обязательств.

К указанному требованию должен быть приложен отчет Депозитария об операции по счету депо владельца или Держателя Облигаций о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода.

Требование, предъявляемое владельцем или по поручению владельца Держателем Облигаций, должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером и заверено печатью лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (если данное лицо является юридическим лицом). Если лицо, предъявляющее требование, является физическим лицом, то такое требование подписывается данным лицом, при этом его подпись подлежит нотариальному удостоверению.

Требование предъявляется Поручителю по месту его нахождения или направляется по почтовому адресу Поручителя заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

2) Поручитель в течение 5 (Пяти) дней после получения вышеуказанного требования осуществляет его проверку на соответствие условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации. В случае несоответствия содержания требования условиям Решения о выпуске ценных бумаг и/или законодательству Российской Федерации

*Поручитель вправе отказать в удовлетворении такого требования. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, больше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в отчете Депозитария об операции по счету депо. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, меньше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в требовании. Поручитель направляет отказ в удовлетворении требования в течение двух рабочих дней после окончания срока, установленного настоящим пунктом для проверки их соответствия условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации.*

*3) Требование, соответствующее условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации, удовлетворяются Поручителем в течение 10 (десяти) дней после его получения путем перечисления номинальной стоимости соответствующего количества Облигаций и/или суммы купонного дохода на банковские счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.*

*В соответствии с Федеральным законом № 39-ФЗ от 22.04.1996 г. «О рынке ценных бумаг» (ред. от 28.12.2002 г.) к отношениям, связанным с обеспечением Облигаций, предоставленным иностранным лицом, применяются нормы права Российской Федерации. Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения лицом, предоставившим обеспечение, своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации.*

*В случае невозможности получения владельцами Облигаций, обеспеченных поручительством, удовлетворения требований по принадлежащим им облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителям, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителям о выплате номинальной стоимости, купонного дохода по Облигациям и возмещению убытков в соответствии со статьями 395 и 811 Гражданского кодекса Российской Федерации.*

*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 со дня, когда лицо узнало или должно было узнать о нарушении своего права.*

*Подведомственность гражданских дел судам установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают исковые дела с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.*

*Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации. В соответствии с указанной статьей арбитражному суду подведомственны дела по экономическим спорам и другие дела, связанные с осуществлением предпринимательской и иной экономической деятельности. Арбитражные суды разрешают экономические споры и рассматривают иные дела с участием организаций, являющихся юридическими лицами, граждан, осуществляющих предпринимательскую деятельность без образования юридического лица и имеющих статус индивидуального предпринимателя, приобретенный в установленном законом порядке (далее - "индивидуальные предприниматели"), а в случаях, предусмотренных Кодексом 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").*



**Штрафные санкции, налагаемые на Эмитента в случае дефолта или технического дефолта по Облигациям, определяются в соответствии с действующим законодательством РФ.**

Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по погашению и/или выплате доходов по облигациям:

**Сведения о сроках исполнения обязательства Эмитента перед владельцами Облигаций по приобретению Облигаций раскрываются в форме и сроки, предусмотренные для сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» (см. п.11. Решения о выпуске ценных бумаг).**

**В случае дефолта и/или технического дефолта Эмитент в течение 10 дней с даты наступления дефолта и/или технического дефолта публикует в "Приложении к Вестнику ФКЦБ России", в газете «Ведомости», на странице Эмитента в сети "Интернет" ([www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)) информацию, которая включает в себя:**

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

**Дополнительно Эмитент публикует сообщение о наступлении дефолта и/или технического дефолта по Облигациям на ленте новостей в течение 5 дней с даты наступления данного события.**

**ж) Сведения о лице, предоставляющем обеспечение**

Лица, предоставившие обеспечение:

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Энергомашкорпорация»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Энергомаш»**

Место нахождения: **656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Калинина, д.26**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица: **1022901216250**

Дата государственной регистрации: **08.10.2002 г.**

Полное наименование: **Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)**

Сокращенное наименование: **Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)**

Место нахождения: **2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom**

Основной государственный регистрационный номер: **юридическое лицо зарегистрировано в Великобритании № 4103339**

Суммарная величина обязательств по Облигациям, включая проценты - **не более 2 175 000 тыс.руб.**

Стоимость чистых активов Эмитента на 31.12.2003 г., тыс. руб. = **1 717 426 тыс. руб.**

Размер поручительства, предоставленного в обеспечение исполнения обязательств по Облигациям - **номинальная стоимость облигаций выпуска плюс совокупный купонный доход, но не более 2 220 000 тыс. руб.**

Стоимость чистых активов лица (лиц), предоставившего поручительство по Облигациям, тыс. руб.:

**Чистые активы ОАО «Энергомашкорпорация» на 31.12.2003 г. составили 1 181 170 тыс. руб.**

**Чистые активы Компании Энергомаш (ЮК) Лимитед на 31.12.2002 г. – 16 745 тыс. рублей**

**Открытое акционерное общество «Энергомашкорпорация» осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Постановлением ФКЦБ России 2 июля 2003 г. № 03-32/пс.**

**Информация об источниках, в которых ОАО «Энергомаш» осуществляется раскрытие информации в форме ежеквартального отчета и сообщений о существенных фактах:**

адрес страницы в сети "Интернет"- [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)

название периодического печатного издания - Газета «Энергомаши»

название иного источника – «Приложение к Вестнику ФКЦБ России».

Любое заинтересованное лицо может ознакомиться с последним опубликованным ежеквартальным отчетом ОАО «Энергомаши»:

- на сайте компании (страница в сети «Интернет» - [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru));
- по адресу места нахождения постоянно действующего исполнительного органа компании: 656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Калинина, д.26 по рабочим дням в рабочее время.

Владельцы ценных бумаг ОАО «Энергомаши» и иные заинтересованные лица могут получить копию последнего опубликованного ежеквартального отчета ОАО «Энергомаши» за плату, не превышающую стоимости расходов на ее изготовление, обратившись по адресу места нахождения постоянно действующего исполнительного органа компании: 656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Калинина, д.26 по рабочим дням в рабочее время.

Дополнительные сведения о лице, обеспечивающем исполнение обязательств по Облигациям – компании «Энергомаши ЮК Лимитед» – раскрыты в Приложении 4 к настоящему Проспекту Облигаций.

### з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения):

**Поручительство**

Размер обеспечения (руб.): 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, а также совокупный купонный доход по 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) Облигациям

Условия обеспечения:

Поручители предоставляют для целей настоящего выпуска Облигаций обеспечение в виде поручительства по обязательствам Эмитента по погашению Облигаций и выплате купонного дохода по Облигациям.

Поручители обязуются нести солидарную с Эмитентом ответственность перед владельцами Облигаций за исполнение Эмитентом обязательств по погашению и выплате купонного дохода по Облигациям в размере, не превышающем размера обеспечения.

Ответственность Поручителей за исполнение обязательств перед владельцами Облигаций по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям наступает при неисполнении или частичном исполнении Эмитентом обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям на условиях и в сроки, предусмотренные настоящим Решением о выпуске Облигаций.

В случае частичного исполнения Эмитентом своих обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям ответственность Поручителей ограничивается неисполненной частью обязательств.

В случае неисполнения или частичного исполнения Эмитентом своих обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям владельцы Облигаций имеют право требовать от Поручителей выплаты номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода.

Настоящее обеспечение вступает в силу с момента возникновения у первых владельцев Облигаций прав на эти Облигации и действует до полного исполнения Эмитентом и/или Поручителями обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям.

К Поручителю, исполнившему обязательства за Эмитента по погашению или выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и на условиях, предусмотренных разделом 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг, переходят права кредитора по этим обязательствам в том объеме, в котором Поручитель удовлетворил требования владельцев и Держателей

*Облигаций, уполномоченных на получение суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям. При этом документами, подтверждающими права кредитора, являются реестр предъявленных Поручителю требований и документы, подтверждающие перевод средств Поручителем в оплату погашения и/или купонного дохода по Облигациям.*

*Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в разделе 12.2 Решения о выпуске ценных бумаг. С момента возникновения у первого владельца прав на Облигации договор, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в настоящем разделе Решения о выпуске ценных бумаг, считается заключенным. При этом письменная форма договора считается соблюденной. С переходом прав на Облигации к приобретателю переходят права, вытекающие из такого обеспечения, в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигации.*

*Для реализации прав по предоставленному обеспечению владелец Облигации имеет право обратиться к любому из Поручителей по своему выбору.*

Порядок реализации прав владельцев Облигаций по предоставленному обеспечению:

*1) Для осуществления своих прав на обеспечение Облигаций владелец или Держатель Облигаций по поручению владельца Облигаций, как это установлено в договоре между владельцем и Держателем Облигаций подает в Депозитарий поручение на перевод Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, в раздел своего счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, и представляет Поручителю письменное требование о погашении и/или выплате купонного дохода по Облигациям, с указанием следующей информации:*

*- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.*

*В случае если Облигации переданы владельцем Держателю Облигаций и Держатель Облигаций уполномочен на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование Держателя Облигаций.*

*В случае если Облигации не были переданы Держателю Облигаций и/или Держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);*

*- количество и реквизиты (вид, серия, тип, дата и номер государственной регистрации) Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете депо Держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;*

*- место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;*

*- наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (номер счета; наименование банка, в котором открыт счет; корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет);*

*- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;*

*- налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);*

*- суть неисполненных обязательств Эмитента:*

*"Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом Облигаций, основную сумму долга при погашении Облигаций";*

*”Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом Облигаций, купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций”.*

*Требование об исполнении обязательств должно быть предъявлено Поручителю не позднее 90 (девяноста) дней со дня наступления соответствующего срока исполнения обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное требование об исполнении обязательств.*

*К указанному требованию должен быть приложен отчет Депозитария об операции по счету депо владельца или Держателя Облигации о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода.*

*Требование, предъявляемое владельцем или по поручению владельца Держателем Облигаций, должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером и заверено печатью лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (если данное лицо является юридическим лицом). Если лицо, предъявляющее требование, является физическим лицом, то такое требование подписывается данным лицом, при этом его подпись подлежит нотариальному удостоверению.*

*Требование предъявляется Поручителю по месту его нахождения или направляется по почтовому адресу Поручителя заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.*

*2) Поручитель в течение 5 (пять) дней после получения вышеуказанного требования осуществляет его проверку на соответствие условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации. В случае несоответствия содержания требования условиям Решения о выпуске ценных бумаг и/или законодательству Российской Федерации Поручитель вправе отказать в удовлетворении такого требования. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, больше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в отчете Депозитария об операции по счету депо. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, меньше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в требовании. Поручитель направляет отказ в удовлетворении требования в течение двух рабочих дней после окончания срока, установленного настоящим пунктом для проверки их соответствия условиям Решения о выпуске Ценных бумаг и законодательству Российской Федерации.*

*3) Требование, соответствующее условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации, удовлетворяются Поручителем в течение 10 (десяти) дней после его получения путем перечисления номинальной стоимости соответствующего количества Облигаций и/или суммы купонного дохода на банковские счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.*

*Иные условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям: нет.*

*Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям с обеспечением (реорганизация, ликвидация или банкротство лица, предоставившего обеспечение, иное):*

*Информация об изменении условий исполнения обязательств публикуется Эмитентом:*

- в лентах новостей - не позднее 1 (Одного) дня с даты возникновения события;*
- на странице Эмитента в сети «Интернет» по адресу: на странице в сети “Интернет” [www.energomash.ru](http://www.energomash.ru) - не позднее 3 (Трех) дней с даты возникновения события;*

- в газете "Ведомости" и в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России» - не позднее 5 (Пяти) дней с даты возникновения события.

*Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения.*

*С переходом прав на облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения.*

*Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на облигацию является недействительной.*

*В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям, поручитель и эмитент несут солидарную ответственность.*

*Договор поручительства, которым обеспечивается исполнение обязательств по облигациям, считается заключенным с момента возникновения у их первого владельца прав на такие облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.*

**9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах (ценные бумаги, условия выпуска которых предусматривают возможность их конвертации в другие ценные бумаги)**

*Эмитент не размещает конвертируемые ценные бумаги.*

**9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента**

*Эмитент не размещает опционы эмитента.*

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

*Цена размещения Облигаций устанавливается равной 1000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию.*

*Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при совершении сделки купли-продажи Облигаций также уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

$$\text{НКД} = \text{Nom} * C * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

*НКД - накопленный купонный доход, руб.*

*Nom - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;*

*C - размер процентной ставки первого купонного периода, проценты годовых;*

*T - дата размещения Облигаций;*

*T<sub>0</sub> - дата начала размещения Облигаций.*

*Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).*

## **9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг**

*Преимущественное право приобретения Облигаций не установлено.*

#### 9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

*Ограничения для потенциальных приобретателей Облигаций выпуска - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале Эмитента Уставом Эмитента и законодательством Российской Федерации не предусмотрены.*

*В соответствии с действующим законодательством запрещается:*

- обращение Облигаций до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;*
- рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги Эмитентов, не раскрывающих информацию в полном объеме и порядке, которые предусмотрены действующим законодательством.*

*Ограничений на круг потенциальных приобретателей Облигаций не существует (за исключением требований п. 2.5.4. «Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг» №03-30/пс от 18 июня 2003 г).*

*Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках. Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с действующим законодательством и нормативными актами Российской Федерации.*

*Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций. На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.*

*Вторичное обращение Облигаций начинается после регистрации ФКЦБ России отчета об итогах выпуска Облигаций, и завершается в дату погашения Облигаций.*

*Прочие ограничения на эмиссию Облигаций и ограничения в отношении возможных приобретателей размещаемых Облигаций не предусмотрены.*

#### 9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Вид, категория (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг:

**неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя серии 02**

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: **1 000 руб.**

Количество ценных бумаг выпуска: **1 500 000**

Общий объем выпуска: **1 500 000 000**

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: **6.06.2003**

Регистрационный номер: **4-02-50012-А**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **ФКЦБ России**

Способ размещения: **открытая подписка**

Период размещения: **с 26.06.2003 по 26.06.2003**

Сведения о государственной регистрации отчета об итогах выпуска:

Дата регистрации: **15.07.2003**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **ФКЦБ России**

Наибольшая и наименьшая цены сделок, совершенных в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг; средневзвешенная цена на ценные бумаги, рассчитанная по 10 наиболее крупным сделкам, совершенным в отчетном квартале через организатора торговли на рынке ценных бумаг:

| Отчетный период | Цена минимальная | Цена максимальная | Средневзвешенная цена |
|-----------------|------------------|-------------------|-----------------------|
|-----------------|------------------|-------------------|-----------------------|

|                     |    |       |        |
|---------------------|----|-------|--------|
| III квартал 2003 г. | 99 | 99,97 | 99,32  |
| IV квартал 2003 г.  | 96 | 99,5  | 98,17  |
| I квартал 2004 г.   | 98 | 103   | 101,31 |

Полное фирменное наименование, место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги.

*Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа», 103009, Москва, Большой Кисловский пер., д. 13*

## **9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг**

*Организация, оказывающая Эмитенту услуги по размещению Облигаций – Андеррайтер:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Международный Московский Банк"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО Международный Московский Банк*

Место нахождения: *119034, г. Москва, Пречистенская набережная, д. 9*

*Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 177-06561-100000 от 25 апреля 2003 г. без ограничения срока действия.*

*Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 177-06562-010000 от 25 апреля 2003 г. без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России*

Основные функции Посредника при размещении (Андеррайтера):

*Посредник при размещении (далее - Андеррайтер) действует на основании договора с Эмитентом о выполнении функций Андеррайтера. По условиям указанного Договора Андеррайтер выполняет следующие функции:*

- осуществляет разработку документа, содержащего информацию о предстоящем выпуске Облигаций, необходимую для привлечения потенциальных инвесторов (Инвестиционный меморандум) и после согласования с Эмитентом распространяет его среди потенциальных покупателей Облигаций;*

- в соответствии с поручением Эмитента в порядке и сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом Облигаций, заключает сделки по размещению (продаже) Облигаций путем подачи соответствующих заявок на продажу в торговую систему ММВБ от своего имени, но за счет Эмитента;*

- ежедневно, в течение установленного Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом Облигаций срока размещения Облигаций, предоставляет Эмитенту заверенные должностным лицом Андеррайтера отчеты о совершенных сделках по размещению (продаже) Облигаций. Такие отчеты предоставляются не позднее рабочего дня, следующего за днем получения соответствующих отчетов от ММВБ;*

- по поручению Эмитента перечисляет на счет Эмитента, указанный в таком поручении, денежные средства, полученные в ходе размещения Облигаций и зачисляемые на счет Андеррайтера в Расчетной палате ММВБ, не позднее следующего рабочего дня после зачисления таких денежных средств на счет Андеррайтера в Расчетной палате ММВБ, но в любом случае не ранее, чем на следующий день после получения Андеррайтером указанного поручения Эмитента.*

*Договором, заключенным между Эмитентом и Посредником при размещении (Андеррайтером) предусмотрена возможность в течение срока размещения Облигаций приобретения последним за свой счет Облигаций, не размещенных в ходе проводимого в дату начала размещения конкурса по определению процентной ставки по первому купону Облигаций при условии, что общее количество размещенных Облигаций на момент приобретения Андеррайтером составит не менее 75% от общего объема выпуска Облигаций.*

## **9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг.**

*Облигации размещаются по открытой подписке (среди неограниченного круга лиц).*

*Приобретение Облигаций возможно физическими и юридическими лицами (за исключением требований п. 2.5.4. «Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг» №03-30/пс от 18 июня 2003 г.). Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

## **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**

*Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов, организатором которых является:*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Московская межбанковская валютная биржа»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ММВБ»*

Место нахождения: *103009, Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13, стр. 4*

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг номер: *077-05870-000001 от 26 февраля 2002 г.*

Срок действия: *без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: *ФКЦБ России.*

Иные сведения о фондовых биржах или иных организаторах торговли на рынке ценных бумаг, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых ценных бумаг:

*Сделки по приобретению Облигаций Эмитентом заключаются в Секции фондового рынка, в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на Московской межбанковской валютной бирже и иными внутренними документами ЗАО "ММВБ", регулирующими функционирование Секции фондового рынка, с использованием торговой и расчётной систем ЗАО "ММВБ".*

*В случае реорганизации, ликвидации ММВБ либо в случае, если приобретение Облигаций Эмитентом через ММВБ в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом Облигаций, не будет представляться возможным или будет не соответствовать требованиям законодательства РФ, Эмитент принимает решение об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению Облигаций.*

*В таком случае приобретение Облигаций Эмитентом будет осуществляться в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, а Эмитент одновременно с сообщением об определении ставок по соответствующим купонам либо одновременно с сообщением о принятых решениях о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами должен опубликовать информацию об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, через которого Эмитент будет заключать сделки по приобретению облигаций. Указанная информация будет включать в себя:*

- полное и сокращенное наименование организатора торговли на рынке ценных бумаг;*
- его место нахождения;*
- сведения о лицензии: номер, дата выдачи, срок действия, орган, выдавший лицензию;*
- порядок проведения приобретения в соответствии с правилами организатора торговли.*

## **9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг**

*Эмитент не осуществляет размещение акций, ценных бумаг, конвертируемых в акции, и/или опционов эмитента.*



*В результате размещения выпуска Облигаций доля участия акционеров Эмитента не может претерпеть изменений.*

#### **9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг**

| Показатель  | Руб.              | Процентов от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости |
|---|-------------------|---|
| Сумма уплаченного налога и/или сбора, взимаемого в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг | 100 000           | 0,007%  |
| Иные расходы Эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг  | 12 500 000        | 0,833%  |
| <b>Итого расходы, связанные с эмиссией ценных бумаг</b>   | <b>12 600 000</b> | <b>0,84%</b>  |

#### **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**

*Возврат средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций в случае признания выпуска Облигаций недействительным или несостоявшимся, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, осуществляется в соответствии с Положением о порядке возврата владельцам Облигаций денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты Облигаций, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 08.09.98 № 36.*

*Срок возврата средств инвестирования: не может превышать 1 (Одного) месяца с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска Облигаций.*

*Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца Облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца Облигаций.*

*Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.*

*Возврат денежных средств предполагается осуществлять через кредитную организацию (Платежного агента), функции которой выполняет:*

*Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Международный Московский Банк"*

*Сокращенное фирменное наименование: ЗАО Международный Московский банк*

*Место нахождения: 119034, г. Москва, Пречистенская набережная, д. 9*

*Сведения о лицензии, на основании которой лицо может осуществлять функции платежного агента:*

*Генеральная лицензия на осуществление банковских операций*

*Номер: 1*

*Дата выдачи: 03.10.2002 г.*

Выдана: *Центральным банком Российской Федерации*  
Срок действия: *без ограничения срока действия*

Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату Облигаций, и штрафные санкции, применимые к Эмитенту:  
В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, последствия и штрафные санкции, применимые к Эмитенту, определяются действующим законодательством.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций:

*Процедура изъятия Облигаций из обращения и возврата владельцам Облигаций средств инвестирования состоит из следующих этапов:*

- *создание Эмитентом комиссии по организации изъятия Облигаций из обращения и возврата владельцам Облигаций средств инвестирования (далее – «Комиссия»);*
- *определение общего количества Облигаций, подлежащих изъятию из обращения, и размера средств инвестирования, которые должны быть возвращены владельцам Облигаций;*
  - *определение количества Облигаций, подлежащих изъятию из обращения у каждого владельца Облигаций, и размера средств инвестирования, которые должны быть возвращены каждому владельцу Облигаций;*
- *раскрытие информации о порядке изъятия Облигаций из обращения и возврата средств инвестирования владельцам Облигаций;*
- *изъятие Облигаций из обращения, в том числе сбор сертификатов Облигаций в случае документарной формы Облигаций.*
- *возврат средств инвестирования владельцам Облигаций.*

*Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска Облигаций, обязана осуществить уведомление владельцев Облигаций, а также номинальных держателей Облигаций (далее – «Уведомление»). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:*

- *полное фирменное наименование эмитента Облигаций;*
- *наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска Облигаций несостоявшимся;*
- *наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска Облигаций недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска Облигаций недействительным в законную силу;*
- *вид, категорию (тип), серию, форму Облигаций, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска Облигаций, признанного несостоявшимся или недействительным;*
- *дату аннулирования государственной регистрации выпуска Облигаций;*
- *фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца Облигаций;*
- *место жительства (адрес для получения почтовых отправлений) владельца Облигаций;*
- *катеорию владельца Облигаций (первый и (или) иной приобретатель);*
- *количество Облигаций, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;*
- *размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу Облигаций;*
- *порядок и сроки изъятия Облигаций из обращения и возврата средств инвестирования;*
- *указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;*
- *адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны эмитента.*

*К Уведомлению прилагается бланк заявления владельца Облигаций о возврате средств инвестирования.*

*Комиссия также обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения Облигаций и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в следующем порядке:*

- в ленте - не позднее 5 (Пяти) дней с даты утверждения комиссией текста Уведомления;*
- на странице Эмитента в сети “Интернет”: ([www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)) - не позднее 5 (Пяти) дней с даты утверждения комиссией текста Уведомления;*
- газете «Ведомости», а также в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России» в течение вышеуказанного двухмесячного срока, но в целом не ранее опубликования Уведомления на лентах новостей и на странице Эмитента в сети Интернет.*

*Полученный бланк заявления о возврате средств инвестирования заполняется владельцем изымаемых из обращения Облигаций и направляется Эмитенту в срок, не позднее 10 (Десяти) дней с даты получения владельцем Облигаций Уведомления.*

*Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения Облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца Облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.*

*Владелец Облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств инвестирования, которые указаны в Уведомлении, в срок, не позднее 5 (Пяти) дней с даты получения владельцем Облигаций Уведомления, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца Облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.*

*Владелец Облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств инвестирования с эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств инвестирования.*

*Возврат средств инвестирования осуществляется путем перечисления денежных средств на счет владельца Облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации, или соглашением Эмитента и владельца Облигаций.*

*Изъятие Облигаций из обращения (включая возврат сертификата Облигаций) должно быть осуществлено в срок, не позднее 4 (Четырех) месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска Облигаций.*

## **10. Дополнительные сведения об Эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

### **10.1. Дополнительные сведения об Эмитенте**

#### *10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента*

*Размер уставного капитала Эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала – 1 700 000 000 (один миллиард семьсот миллионов) рублей. Уставный капитал поделен на 1 700 000 000 (один миллиард семьсот миллионов) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, которые составляют 100 % от уставного капитала.*

*Акции Эмитента не обращаются за пределами Российской Федерации.*

#### *10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) Эмитента*

*За период с даты государственной регистрации размер уставного капитала Эмитента не менялся и составляет 1 700 000 000 (один миллиард семьсот миллионов) рублей.*

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

*В соответствии с пунктом 14.2 Устава Общества: «Общество формирует за счет балансовой прибыли резервный фонд в размере 15 % Уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% чистой прибыли, до достижения им установленной величины»*

**2002 год:**

Размер чистой прибыли за 2002 год составил 3 000 рублей.

Размер резервного фонда на дату окончания 2002 года: 0 руб.

На общем собрании акционеров было решено направить всю прибыль на текущую деятельность Эмитента.

Размер средств фонда, использованных в течение каждого завершенного финансового года и направления использования этих средств: 0

**2003 год:**

Размер чистой прибыли за 2003 год составил 17 423 000 рублей.

Размер резервного фонда на дату окончания 2003 года: размер отчислений в резервный фонд будет определен на годовом общем собрании акционеров.

Размер средств фонда, использованных в течение каждого завершенного финансового года и направления использования этих средств: 0

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

*Наименование высшего органа управления Эмитента: общее собрание акционеров.*

*Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента:*

*Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.*

*В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров общества, сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 дней до даты его проведения.*

*Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через средства массовой информации (газеты, телевидение, радио), а также сеть Интернет.*

*Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:*

*Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии общества, аудитора общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования.*

*В течение пяти дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, о созыве внеочередного общего собрания акционеров Советом директоров общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.*

*Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента:*

*Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию Ревизионной комиссии общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.*

*Если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров общества, то такое общее собрание*

акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Указанное правило распространяется как на случаи, когда предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит только вопросы о досрочном прекращении полномочий всего состава Совета директоров общества и об избрании членов Совета директоров общества, так и на случаи, когда в предлагаемую повестку дня внесены иные вопросы помимо вышеуказанных.

Для целей настоящего пункта датой представления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров считается дата получения требования обществом.

В случаях когда в соответствии со ст. 68 - 70 Федерального закона "Об акционерных обществах" Совет директоров общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 дней с момента принятия решения о его проведении Советом директоров общества.

В случаях, когда внеочередное собрание проводится по инициативе Совета директоров общества, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 50 дней с момента принятия решения о его проведении Советом директоров общества.

В случаях, когда в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" Совет директоров общества обязан принять решение о проведении внеочередного общего собрания акционеров для избрания членов Совета директоров, такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента принятия решения о его проведении советом директоров общества.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров и Ревизионную комиссию общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа, определенный в уставе общества.

Такие предложения должны поступить в общество не позднее 30 дней после окончания финансового года.

В случае если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров, акционеры (акционер) общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе предложить кандидатов для избрания в совет директоров общества, число которых не может превышать количественный состав Совета директоров общества, определенный в уставе общества.

Такие предложения должны поступить в общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

- лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров, могут ознакомиться с информацией (материалами) по рабочим дням в отделе акционирования

- лица, принимающие участие в общем собрании акционеров, могут ознакомиться с информацией (материалами) до момента окончания общего собрания акционеров в счетной комиссии Общества.

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

Юридические лица, не менее чем 5 процентами уставного капитала которых владеет Эмитент:

Полное наименование: **Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация"**

Сокращенное наименование: **ОАО «Энергомашкорпорация»**

Место нахождения: **656037, г. Барнаул, пр. Калинина, 26**  
Почтовый адрес: **656037, г. Барнаул, пр. Калинина, 26**  
Доля Эмитента в уставном капитале юридического лица: **17,05 %**  
Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих Эмитенту: **17,05 %**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0 %**

Члены совета директоров:  
Председатель Совета директоров: **Плещев Алексей Геннадьевич**

***Плещев Алексей Геннадьевич***

Год рождения: **1963**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0 %**

***Степанов Александр Юрьевич***

Год рождения: **1964**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0 %**

***Заика Сергей Григорьевич***

Год рождения: **1964**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0 %**

***Воробьев Андрей Анатольевич***

Год рождения: **1974**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0 %**

***Редин Виктор Васильевич***

Год рождения: **1947**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0 %**

***Насобин Виктор Михайлович***

Год рождения: **1964**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0 %**

***Конев Иван Викторович***

Год рождения: **1959**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0,01 %**

Члены коллегиального исполнительного органа:

***Степанов Александр Юрьевич***

Год рождения: **1964**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0 %**

***Бобров Владимир Михайлович***

Год рождения: **1966**  
Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Темлянцев Юрий Константинович**

Год рождения: 1953

Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: 0 %

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: 0 %

**Тырышкин Александр Иванович**

Год рождения: 1948

Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: 0 %

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: 0 %

Единоличный исполнительный орган:

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: 1964

Доля данного лица в уставном капитале Эмитента: 0 %

Доля обыкновенных акций Эмитента, принадлежащих данному лицу: 0 %

#### **10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом**

За период 2002-2003 гг. Эмитент совершил следующие существенные сделки, размер обязательств по которым составлял 10 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента.

##### **1) Размещение облигаций 01 выпуска номинальной стоимостью 500 000 000 рублей**

*дата совершения сделки (дата размещения облигаций) – 15.10.02;*

*предмет и иные существенные условия сделки – размещение облигаций серии 01 номинальной стоимостью 500 000 000 рублей;*

*сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: не требовалось;*

*цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг: суммарный размер составляет 500 000 000 рублей, или 13,004 % от балансовой стоимости активов Эмитента по состоянию на 01.01.04г.;*

*срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: облигации погашены 15.10.03г. в полном объеме;*

*в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны Эмитенту) и последствия для контрагента или Эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: просрочек платежей по облигациям не было;*

*сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления Эмитента: Решение о размещении облигаций было принято Советом директоров Эмитента 02.08.02г.;*

*иные сведения о совершенной сделке, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению: иных сведений нет.*

##### **2) Приобретение ОАО «Банк Менатеп СПб» облигаций серии 02 в количестве 780 002 штук по цене, равной 1 000 рублей за одну облигацию.**

*дата совершения сделки (дата заключения договора купли-продажи): 26.06.2003 г.*

*предмет и иные существенные условия сделки – приобретение облигаций серии 02 при первичном размещении. Стороны сделки: Продавец – ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»; Покупатель – ОАО «Банк Менатеп СПб»;*

*сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: не требовалось;*

*цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг: суммарный размер составляет 780 002 000 рублей, или 20,287 % от балансовой стоимости активов Эмитента по состоянию на 01.01.04г.;*

*срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: срок исполнения – 26.06.2003 г., обязательства исполнены в полном объеме;*

*в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны Эмитенту) и последствия для контрагента или Эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: просрочек платежей не было;*

*сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления Эмитента: в соответствии со статьями 78 и 79 ФЗ от 26.12.1995 г. данная сделка признается крупной и была одобрена всеми членами Совета директоров единогласно Протокол № 16/2002;*

*иные сведения о совершенной сделке, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению: иных сведений нет.*

**3) Размещение облигаций серии 02 номинальной стоимостью 1 500 000 000 рублей**

*дата совершения сделки (дата размещения облигаций) – 26.06.03;*

*предмет и иные существенные условия сделки – размещение облигаций серии 02 номинальной стоимостью 1 500 000 000 рублей;*

*сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: не требовалось;*

*цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов Эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате утверждения проспекта ценных бумаг: суммарный размер составляет 1 500 000 000 рублей, или 39,013 % от балансовой стоимости активов Эмитента по состоянию на 01.01.04г.;*

*срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: облигации должны быть погашены Эмитентом 22.06.06г. в полном объеме;*

*в случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке - причины такой просрочки (если они известны Эмитенту) и последствия для контрагента или Эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: просрочек платежей по облигациям не было;*

*сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления Эмитента: Решение о размещении облигаций было принято Советом директоров Эмитента 21.04.03г.;*

*иные сведения о совершенной сделке, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению: иных сведений нет.*

**10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах Эмитента**

Объект присвоения кредитного рейтинга: **ценные бумаги Эмитента**

- вид, категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: **неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя серии 02**
- государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации: **№ 4-02-50012-А от 6.06.2003 г.**

Значение кредитного рейтинга на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **В+**

История изменения значений кредитного рейтинга 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, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга: **указанный рейтинг присвоен 04 августа 2003 г. и до даты утверждения проспекта не изменялся.**

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование): **Закрытое акционерное общество «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», ЗАО «Эксперт РА»**

Место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг: **103001, Москва, Благоевский пер., д. 12, стр.2**

Краткое описание методики присвоения кредитного рейтинга:



*Методика рейтинга определяет алгоритм присвоения рейтинговой оценки надежности корпоративных облигаций и не имеет аналогов на российском рынке информационно-аналитических услуг. Это - первая отечественная методика, адаптированная к специфическим особенностям российской экономики и не учитывающая странового риска России. В апреле 2002 года методика получила положительное заключение Наблюдательного Совета.*

*В основу методики заложена модель зависимости рейтингового функционала от четырех интегральных факторов, характеризующих различные аспекты деятельности компании и связанные с ними риски невыполнения рейтингуемого обязательства.*

*В качестве интегральных факторов рассматриваются следующие группы показателей:*

- а) производственный потенциал и динамика развития компании;*
- б) позиции Эмитента на рынках;*
- в) уровень корпоративного управления;*
- г) финансовое состояние компании и его соответствие основным параметрам эмиссии.*

*Итоговое значение рейтингового функционала соответствует одному из десяти диапазонов национальной рейтинговой шкалы. В соответствии со значением диапазона происходит выставление итоговой рейтинговой оценки.*

*Иные сведения о кредитном рейтинге, указываемые Эмитентом по собственному усмотрению:*

*Рейтинг В+ означает, что облигации ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" имеют удовлетворительный уровень надежности, в целом соответствующий среднему уровню в данном рейтинговом классе. Показатели производственно-коммерческой деятельности, финансовое состояние, а также уровень корпоративного управления Эмитента в основном не препятствуют выполнению обязательств, предусмотренных параметрами эмиссии. Однако часть факторов негативно влияет или может в ближайшем будущем негативно повлиять на эффективность деятельности Эмитента. Риск полного или частичного отказа Эмитента от выполнения обязательств оценивается как приемлемый.*

*Рейтинговая оценка В+ учитывает как позитивные, так и негативные факторы, влияющие на способность Эмитента полностью и своевременно выполнить обязательства по оцениваемому займу:*

*Позитивное влияние на надежность облигаций ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" оказывают следующие факторы:*

- Группа "Энергомаш" относится к числу ведущих производителей машиностроительной продукции гражданского назначения. Консолидированная выручка за 2002 г. составила 9,57 млрд руб., что на 13% превосходит уровень 2001 г. Доходы Группы диверсифицированы по предприятиям в достаточно высокой степени: в 2002 - 1 квартале 2003 гг. доля каждого предприятия не превышала 30 %;*
- высокий уровень диверсификации, способствующий минимизации рисков по отдельным сегментам производства;*
- постепенное замещение краткосрочных обязательств долгосрочными, выравнивающее временную структуру кредитного портфеля и характер производственного цикла.*

*Вместе с тем рейтинговая оценка учитывает и ряд негативных факторов:*

- высокая степень износа основных производственных фондов, износ активной части основных фондов на основных предприятиях группы составлял в 2002 г. 60%-65%;*
- исключительно высокая потребность Группы "Энергомаш" в инвестициях не может быть удовлетворена за счет собственных средств компании и привлекаемого облигационного займа, что в дальнейшем приведет к наращиванию долговой нагрузки;*
- неоднозначное положение ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" на рынке электрической и тепловой энергии в период обращения оцениваемых облигаций;*
- снижение общего уровня финансовой устойчивости Группы "Энергомаш".*

*Рейтинговая оценка присвоена второй эмиссии облигаций Эмитента. Объем заимствований, проводимых в ее рамках, значителен для ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго".*

*Представляется маловероятным, что непосредственный Эмитент облигаций сможет выполнить свои обязательства, так как к моменту погашения компания вряд ли сумеет аккумулировать необходимые средства за счет производственной деятельности. В конечном счете, принципиальное влияние на рейтинговую оценку оказывает способность поручителей в полном объеме профинансировать погашение займа. Исходя из данных обстоятельств и учитывая совокупность оцениваемых показателей по облигационному займу, рейтинговое агентство "Эксперт РА" полагает, что погашение обязательств по облигационному займу потребует гарантированного участия предприятий Группы и поэтому оценивает риск несвоевременного и неполного исполнения обязательств по облигациям ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" как приемлемый.*

## **10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Эмитента**

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции: *1 рубль*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *1 700 000 000 (один миллиард семьсот миллионов) штук*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): *0*

Количество объявленных акций: *17 000 000 000 (семнадцать миллиардов) штук*

Количество акций, находящихся на балансе Эмитента: *0*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам Эмитента: *0*

Сведения о государственной регистрации выпуска:

Дата регистрации: *10.07.2002*

Регистрационный номер: *1-01-50012-A*

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

- *Право акционеров на получение объявленных дивидендов - получать дивиденды в зависимости от результатов хозяйственной деятельности Общества и количества принадлежащих им акций;*
- *Право акционера – владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;*
- *Право акционеров на получение части имущества Эмитента в случае его ликвидации.*

Иные сведения об акциях:

*Согласно п. 7.1. Устава акционеры-владельцы обыкновенных акций Общества имеют право:*

- требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;*
- получать информацию о деятельности Общества;*
- акционеры, владеющие не менее чем 2 % голосующих акций Общества имеют право вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров Общества;*
- акционеры, владеющие не менее чем 10 % голосующих акций Общества имеют право требовать от Совета директоров проведения внеочередного общего собрания акционеров Общества, а в случае отказа в этом - имеют право созыва такого собрания;*
- акционеры Общества имеют другие права, установленные законодательством Российской Федерации*

*Обыкновенные акции Общества предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав.*

*Акционеры имеют также иные права согласно действующего законодательства:*

- акционер имеет право получить выписку из реестра акционеров общества, которая не является ценной бумагой, которая подтверждает его права на акции;*
- акционеры общества, обладающие не менее чем 10 процентами голосов на общем собрании акционеров, имеют право ознакомиться со списком акционеров, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;*
- акционер имеет право на получении информации о включении его в список акционеров, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;*
- акционеры общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, в срок не позднее 30 дней после окончания финансового года общества, вправе внести не более двух предложений в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в совет директоров общества и ревизионную комиссию общества, число которых не может превышать количественного состава этого органа;*
- акционеры, являющиеся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, имеют право требовать от совета директоров общества проведения внеочередного общего собрания акционеров общества с указанием мотивировки;*
- в случае если в течение установленного Федеральным законом срока советом директоров общества не принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров или принято решение об отказе от его созыва, внеочередное общее собрание акционеров может быть создано лицами, требующими его созыва;*
- в случае размещения обществом посредством открытой подписки голосующих акций и ценных бумаг, конвертируемых в голосующие акции, с их оплатой деньгами, владельцы голосующих акций общества имеют преимущественное право приобретения этих ценных бумаг в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им голосующих акций общества.*

Перечень документов, к которым общество обязано предоставить доступ акционерам:

- устав общества, изменения и дополнения, внесенные в устав общества, зарегистрированные в установленном порядке, решение о создании общества, свидетельство о государственной регистрации общества;*
- документы, подтверждающие права общества на имущество, находящееся на его балансе;*
- внутренние документы общества, утверждаемые общим собранием акционеров и иными органами управления общества;*
- положение о филиале или представительстве общества;*
- годовой финансовый отчет;*
- проспект эмиссии акций общества;*
- документы финансовой отчетности, представляемые в соответствующие органы;*
- протоколы общих собраний акционеров общества, заседаний совета директоров общества, ревизионной комиссии общества;*
- списки аффилированных лиц общества с указанием количества и категории (типа) принадлежащих им акций;*
- заключения ревизионной комиссии общества, аудитора общества, государственных и муниципальных органов финансового контроля;*
- иные документы, предусмотренные Федеральным законом, уставом общества, внутренними документами общества, решениями общего собрания акционеров, совета директоров общества, органов управления общества, а также документы, предусмотренные правовыми актами Российской Федерации.*

### **10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Эмитента, за исключением акций Эмитента**

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

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг:

***Документарные процентные неконвертируемые Облигации на предъявителя серии 01***

Регистрационный номер выпуска: **4-01-50012-А**

Дата регистрации выпуска: **20.09.2002.**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **ФКЦБ России**

Количество облигаций выпуска **500 000**

Общий объем выпуска облигаций (по номинальной стоимости): **500 000 000 руб.**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **15 октября 2003 года.**

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: **исполнение обязательств по ценным бумагам.**

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

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: **неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя серии 02**

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-02-50012-А**

Дата государственной регистрации выпуска: **6.06.2003**

Дата регистрации отчета об итогах выпуска: **15.07.2003**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска и отчета об итогах выпуска: **ФКЦБ России**

Количество ценных бумаг выпуска: **1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) штук**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: **1 000 (одна тысяча) рублей**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

**Владелец Облигаций имеет право на получение при погашении Облигаций номинальной стоимости Облигаций.**

**Владелец Облигации имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигации) по окончании каждого купонного периода.**

**Владелец Облигации вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.**

**В случае неисполнения (отказа от исполнения) и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владельцы и/или номинальные держатели Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) имеют право требовать исполнения обязательств от лиц, предоставивших обеспечение по выпуску Облигаций. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по Облигациям выпуска и порядок действий владельцев и/или номинальных держателей Облигаций (если такие номинальные держатели уполномочены владельцами на получение соответствующих сумм выплат по Облигациям) в случае неисполнения (отказа от исполнения) и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям**

Текущее состояние выпуска: **размещение завершено**

Предусмотрено обязательное централизованное хранение облигаций выпуска.

**Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:**

Полное наименование: **Некоммерческое партнёрство "Национальный депозитарный центр"**

Сокращенное наименование: **НДЦ**

Место нахождения: **117049, г. Москва, ул. Житная, д. 12**

Номер лицензии: **№ 177-03431-000100**

Дата выдачи: **4.12.2000**

Срок действия до: **бессрочная лицензия**

Лицензирующий орган: **ФКЦБ России**

**Период погашения облигаций выпуска:**

**1 092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций. Даты начала и окончания периода погашения совпадают.**

Условия и порядок погашения:

**Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению Эмитента (далее по тексту - Платежный агент), функции которого выполняет:**

**Полное и сокращенное фирменные наименования кредитной организации:**

Акционерный коммерческий банк "Доверительный и Инвестиционный Банк" (открытое акционерное общество), АКБ "ДИБ"

место нахождения: 115035, Российская Федерация, Москва, ул. Садовническая, 84/3/7

почтовый адрес: 101990, Российская Федерация, г. Москва, Колпачный пер., 4/4

Вид лицензии: Генеральная лицензия на осуществление банковских операций

Номер лицензии: 2783

Дата выдачи: 22 апреля 1999 г.

Срок действия до: без ограничения срока действия

Лицензирующий орган: Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)

Эмитент может назначать дополнительных платёжных агентов и отменять такие назначения. Официальное сообщение Эмитента об указанных действиях публикуется Эмитентом в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней до даты совершения таких назначений либо их отмены в газете "Ведомости".

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски.

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Не позднее, чем в 3 (третий) 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 лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.

В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счёта;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;  
д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент)

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов, 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.

Не позднее двух рабочих дней до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.

На основании перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата погашения Облигаций 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 Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Возможность досрочного погашения не предусмотрена.

Доход по облигациям выпуска:

Процентная ставка по первому купону определена путем проведения конкурса на ММВБ среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций и равна 12,95 % годовых.

Процентная ставка по второму и третьему купонам равна процентной ставке первого купона и равна 12,95 % годовых.

Процентная ставка по четвертому, пятому и шестому купонам установлена Решением о выпуске Облигаций и равна 12,5 % годовых.

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Выплата купонного (процентного) дохода осуществляется Эмитентом через платёжного агента.

Полное наименование: Акционерный коммерческий банк "Доверительный и Инвестиционный Банк" (открытое акционерное общество)

Сокращенное наименование: АКБ "ДИБ"

Место нахождения: 115035, Российская Федерация, Москва, ул. Садовническая, 84/3/7

Почтовый адрес: 101990, Российская Федерация, г. Москва, Колпачный пер., 4/4

Обязанности и функции платёжного агента:

Платёжный агент производит выплаты купонного дохода и сумм погашения Облигаций в пользу их владельцев за счет и по поручению Эмитента и в сроки, установленные Решением о выпуске Облигаций.

Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата 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.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы выплат дохода по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски. Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания соответствующего купонного периода (далее по тексту - "Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода").

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного перечня.

Не позднее, чем в 3 (третий) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.

В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент)

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных им в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов, 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 НДС. Не позднее чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента. На основании перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДС, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.*

*В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.*

*В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.*

*Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по второму - шестому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций. По Облигациям выпуска предусмотрено обеспечение в форме поручительства.*

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

Ценные бумаги, обязательства по которым не исполнены, отсутствуют.

#### **10.4. Сведения о лицах, предоставивших обеспечение по облигациям выпуска**

*По неконвертируемым документарным процентным облигациям на предъявителя серии 02 предоставлялось обеспечение в форме поручительства.*

*Лица, предоставившие обеспечение:*

Полное наименование: *Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация"*

Сокращенное наименование: *ОАО "Энергомаш"*

ИНН: **2907006008**

Место нахождения: *656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр-кт Калинина, 26*

Полное наименование: *Открытое акционерное общество "ЭМК - Атоммаш"*

Сокращенное наименование: *ОАО "ЭМК - Атоммаш"*

ИНН: **6143038170**

Место нахождения: *Российская Федерация, Ростовская область, г. Волгодонск – ГУС*

Полное наименование: *Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)*

Сокращенное наименование: *Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)*

ИНН: **7738161460**

Место нахождения: *2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom*

#### **10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска**

*Неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя серии 02*  
*Способ предоставленного обеспечения - поручительство.*

*Поручители обязуются отвечать за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости всех выпущенных Облигаций, а также совокупного купонного дохода по Облигациям, определяемого в соответствии с условиями решения о размещении, принятого Советом директоров Эмитента 21 апреля 2003 г., решением о выпуске Облигаций и их проспектом.*

*Поручители не отвечают за возмещение судебных издержек Владелец по взысканию с*



*Эмитента задолженности и других убытков Владельцев, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода по ним.*

*Поручители также обеспечивают исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске и Проспектом Облигаций.*

*Поручители также обеспечивают исполнение Эмитентом обязательств по досрочной выплате номинальной стоимости и/или накопленного купонного дохода за соответствующий период по Облигациям, которые возникнут в результате принятия органами управления Эмитента или государственными органами власти РФ решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, в случае принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации, а также по выплате средств инвестирования в Облигации в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным (далее - Дата Досрочного Исполнения).*

*Размер обязательств по обеспечению Поручителями исполнения вышеуказанных обязательств Эмитента, ограничивается суммой не более 2 175 000 000 (двух миллиардов ста семидесяти пяти миллионов) российских рублей.*

*Поручители несут солидарную с Эмитентом и друг с другом ответственность за неисполнение и/или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств, указанных в настоящем пункте.*

*Порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению: Если в дату, в которую в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом Облигаций Эмитент должен осуществить соответствующие выплаты Владельцам (далее - "Дата Выплат") или Дату Досрочного Исполнения Владелец не получил причитающихся ему денежных средств в полном объеме от Эмитента, он вправе предъявить письменное требование о выплате этих средств непосредственно к любому из Поручителей (далее - Требование) или ко всем Поручителям одновременно.*

*В Требовании к Поручителю должно содержаться заявление Владельца о том, что сумма причитающихся ему выплат по Облигациям не была им получена от Эмитента, а также должно быть указано:*

- (а) сумма неисполненных обязательств Эмитента перед Владельцем;*
- (б) полное фирменное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) Владельца и лица, уполномоченного получать исполнение по Облигациям (в случае назначения такового);*
- (в) место нахождения (место жительства) Владельца и лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям;*
- (г) для физического лица - серия и номер паспорта, кем и когда выдан;*
- (д) для физического лица - указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом;*
- (е) количество принадлежащих Владельцу Облигаций, по которым должны производиться выплаты; и*
- (ё) реквизиты банковского счета Владельца или лица, уполномоченного Владельцем получать выплаты по Облигациям.*

*Если в качестве Владельца выступает юридическое лицо, указанное Требование подписывается его руководителем и главным бухгалтером и скрепляется печатью Владельца. Если в качестве Владельца выступает физическое лицо, подлинность подписи Владельца на Требовании подлежит нотариальному удостоверению.*

*Требование представляется лично либо нарочным с проставлением в обоих случаях отметки Поручителя о его получении либо заказным письмом с уведомлением о вручении.*

*Документы, выданные за пределами РФ, должны представляться легализованными или с проставлением на них апостиля в установленном порядке, с их нотариально заверенным переводом на русский язык.*

*К Требованию должны прилагаться:*

- копия выписки по счету депо Владельца, заверенная Некоммерческим Партнерством "Национальный депозитарный центр" ("НДЦ") или иным депозитарием - депонентом НДЦ, в котором открыт счет депо Владельца, на момент времени, указанный в Стандартной форме договора присоединения о предоставлении обеспечения для целей выпуска облигаций, являющейся неотъемлемой частью решения о выпуске Облигаций, с указанием количества Облигаций, принадлежащих Владельцу;*
- в случае предъявления Требования представителем Владельца, оформленные в соответствии с нормативными правовыми актами РФ документы, подтверждающие полномочия лица, предъявившего Требование от имени Владельца;*
- для Владельца - юридического лица - нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего Требование;*
- для Владельца - физического лица - копия паспорта, заверенная подписью Владельца.*

*Поручитель также принимает от соответствующих лиц любые документы, подтверждающие наличие у тех или иных Владельцев Налоговых Льгот, в случае их представления непосредственно Поручителю. Налоговая Льгота означает любую налоговую льготу или иное основание, подтвержденное в порядке, установленном законодательством РФ, позволяющее не производить при осуществлении платежей по Облигациям удержание налогов полностью или частично.*

*Требования о выплатах по Облигациям не могут быть предъявлены Владельцами к Поручителю после истечения двух лет с даты, когда Эмитент должен выплатить Владельцам номинальную стоимость Облигаций и/или купонный доход в соответствии с Решением о Выпуске и Проспектом Облигаций.*

*Поручитель перечисляет суммы, причитающиеся Владельцу, на счет, указанный в Требовании, не позднее тридцати рабочих дней с момента получения от Владельцев Требования, надлежаще оформленного и поданного в соответствии с указанными Требованиями.*

*Прочие условия, сроки и порядок предоставления обеспечения приводятся в Стандартной форме договора присоединения о предоставлении обеспечения для целей выпуска облигаций (Договор поручительства), являющейся неотъемлемой частью решения о выпуске Облигаций.*

*При неисполнении Поручителями своих обязательств в соответствии с указанным выше Договором поручительства владельцы вправе обратиться в суд (арбитражный суд и/или суд общей юрисдикции) с исками к Эмитенту и Поручителю о выплате номинальной стоимости, купонного дохода по Облигациям и возмещению убытков.*

*Размер стоимости чистых активов Эмитента и Поручителей на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства (01.04.03г.)*

*Размер стоимости чистых активов ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»: 1 700 003 тыс. руб.*

*Размер стоимости чистых активов ОАО «Энергомашкорпорация»: 1 220 764 тыс. руб.*

*Размер стоимости чистых активов ОАО «ЭМК- Атоммаш»: 1 168 346 тыс. руб.*

*Размер стоимости чистых активов Компании «Энергомаш (ЮК) Лимитед» на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства (01.01.2003 г.): 83 955 английских фунтов стерлингов или 4 276,5 тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2002 г.*

#### **10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Эмитента**

*ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» самостоятельно осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг.*

#### **10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам**

*Перечень названий и реквизитов законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго», а при наличии у ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» иных ценных бумаг, находящихся в обращении, - также на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам-владельцам таких ценных бумаг.*

- Закон РФ от 9 октября 1992 г. N 3615-1 "О валютном регулировании и валютном контроле" (с изм. и доп. от 29 декабря 1998 г., 5 июля 1999 г., 31 мая, 8 августа, 30 декабря 2001 г., 31 декабря 2002 г., 27 февраля, 7 июля 2003 г.; 10.12.2003 г.)*
- Указ Президента РФ от 10 июня 1994 г. N 1184 "О совершенствовании работы банковской системы Российской Федерации" (с изм. и доп. от 27 апреля 1995 г.)*
- Указ Президента РФ от 17 ноября 1993 г. N 1924 "О деятельности иностранных банков и совместных банков с участием средств нерезидентов на территории Российской Федерации" (с изм. от 27.04.1995 г.)*
- Положение ЦБР от 29 января 2003 г. N 214-П "О порядке проведения расчетов юридических лиц - резидентов с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, предусматривающим приобретение и последующую продажу товаров за рубежом без ввоза на таможенную территорию Российской Федерации"*
- Положение ЦБР от 24 октября 2001 г. N 157-П "О порядке осуществления расчетов между резидентами и нерезидентами по договорам о выполнении работ, оказании услуг или передаче результатов интеллектуальной деятельности"*
- Положение ЦБР от 20 февраля 2001 г. N 134-П "О порядке проведения расчетов в иностранной валюте, основанных на зачете взаимных требований между резидентами, осуществляющими рыбный промысел, и нерезидентами, осуществляющими их агентское обслуживание"*
- Инструкция ЦБР от 28 декабря 2000 г. N 96-И "О специальных счетах нерезидентов типа "С" (с изм. и доп. от 25 февраля, 13 августа 2003 г.)*
- Порядок перевода денежных средств со специальных счетов нерезидентов типа "С" (инвестиционных) на специальные счета нерезидентов типа "С" (конверсионные) (приложение 3 к Инструкции ЦБР от 28 декабря 2000 г. N 96-И, в редакции Указания ЦБР от 25 февраля 2003 г. N 1253-У)*

- Инструкция ЦБР от 12 октября 2000 г. N 93-И "О порядке открытия уполномоченными банками банковских счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации и проведения операций по этим счетам"
- Положение ЦБР и ГТК РФ от 12 января 2000 г. NN 105-П, 01-100/1 "О порядке вывоза физическими лицами из Российской Федерации наличной иностранной валюты" (в ред. от 24.01.2002 г.)
- Положение ЦБР от 14 октября 1999 г. N 93-П "О порядке проведения отдельных валютных операций"
- Положение ЦБР от 15 августа 1997 г. N 503 "О прекращении на территории Российской Федерации расчетов в иностранной валюте за реализуемые физическим лицам товары (работы, услуги)" (с изм. и доп. от 12 октября 2000 г., 20 июля 2001 г.)
- Приказ ЦБР от 24 апреля 1996 г. N 02-94 "Об утверждении Положения о порядке проведения в Российской Федерации некоторых видов валютных операций и об учете и представлении отчетности по некоторым видам валютных операций" (с изм. и доп. от 3 февраля, 27 августа, 24 октября 1997 г., 12 октября 2000 г., 17 сентября 2001 г., 20 августа 2002 г.)
- Указание ЦБР от 2 июля 2001 г. N 991-У "О перечне ценных бумаг, операции с которыми осуществляются нерезидентами с использованием специальных счетов нерезидентов типа "С"
- Указание ЦБР от 28 февраля 2001 г. N 924-У "О представлении банками-нерезидентами документов в уполномоченный банк при открытии счетов в валюте Российской Федерации"
- Указание ЦБР от 8 октября 1999 г. N 660-У "О порядке проведения валютных операций, связанных с привлечением и возвратом иностранных инвестиций"
- Указание ЦБР от 15 сентября 1999 г. N 638-У "О расчетах уполномоченных банков по операциям нерезидентов на ОРЦБ" (с изм. и доп. от 12 января 2000 г., 27 июня 2001 г.)
- Указание ЦБР от 21 июля 1999 г. N 611-У "О проведении валютных операций, связанных с дарением и прощением долга"
- Положение ЦБР от 23 марта 1999 г. N 68-П "Об особенностях проведения сделок нерезидентов с ценными бумагами российских Эмитентов, выраженными в валюте Российской Федерации, и проведении конверсионных сделок" (с изм. и доп. от 18 мая 1999 г., 27 июня 2001 г.)
- Указание ЦБР от 4 сентября 1998 г. N 344-У "О приостановлении резидентами выплат в пользу нерезидентов по срочным валютным контрактам"
- Информационное письмо ЦБР от 27 июня 2003 г. N 24 "Обобщение практики применения Положения ЦБР от 29 января 2003 г. N 214-П "О порядке проведения расчетов юридических лиц - резидентов с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, предусматривающим приобретение и последующую продажу товаров за рубежом без ввоза на таможенную территорию Российской Федерации"

- *Информационное письмо ЦБР от 16 мая 2003 г. N 23 "Обобщение практики применения нормативных актов Банка России по вопросам валютного регулирования и валютного контроля"*
- *Информационное письмо ЦБР от 27 декабря 2002 г. N 21 "Обобщение практики применения нормативных актов Банка России по вопросам валютного регулирования и валютного контроля"*
- *Письмо ГТК РФ от 29 июня 2001 г. N 01-30/25671 "О таможенном оформлении ввозимой физическими лицами иностранной валюты"*
- *Обобщение практики применения нормативных актов ЦБР по вопросам валютного регулирования. Вопросы по применению Положения Банка России от 24.04.96 N 39 "Об изменении порядка проведения в Российской Федерации некоторых видов валютных операций"*
- *Письмо ЦБР от 13 августа 1996 г. N 12-562 Разъяснения по вопросам валютного регулирования*
- *Письмо ЦБР от 13 апреля 1994 г. N 88 "О порядке осуществления на территории Российской Федерации операций с золотыми сертификатами Министерства финансов Российской Федерации выпуска 1993 года" (с изм. и доп. от 29 ноября 2000 г.)*
- *Решение Верховного Суда РФ от 29 января 2001 г. N ГКПИ 00-1386 "Заявление о признании не соответствующим закону "Порядка осуществления переводов иностранной валюты из Российской Федерации и в Российскую Федерацию без открытия текущих валютных счетов" от 27 августа 1997 г. N 508, утвержденного приказом Банка России от 27 августа 1997 г. N 02-371 оставлено без удовлетворения".*

## **10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента**

Налогообложение доходов физических лиц (являющихся налоговыми резидентами РФ и не являющихся таковыми, но получающими доходы от источников в РФ).

*В соответствии со ст.208 НК РФ дивиденды и проценты, полученные от российской организации, доходы от реализации в РФ и за ее пределами ценных бумаг Эмитента являются доходами, подлежащими обложению налогом на доходы физических лиц.*

*Если источник дохода в виде дивиденда – российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога отдельно по каждому налогоплательщику применительно к каждой выплате указанных доходов по ставке 6% в порядке, предусмотренном ст.275 НК РФ.*

*Сумма налога исчисляется исходя из общей суммы налога и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов. Общая сумма налога определяется как произведение ставки налога и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами (участниками) в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранной организации и (или) физическому лицу, не являющемуся резидентом РФ, в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде.*

*В случае, если российская организация - налоговый агент выплачивает дивиденды физическому лицу – нерезиденту РФ, к данным выплатам согласно п.3 ст.224 НК РФ применяется налоговая ставка 30%.*

*В соответствии со ст.214<sup>1</sup> НК РФ налоговая база по каждой операции с ценными бумагами и операции с финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги (фьючерсные и опционные биржевые сделки),*

определяется отдельно. При этом 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;
- с финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги;
- купли-продажи инвестиционных и паевых инвестиционных фондов, включая их погашение;
- с ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги, осуществляемым доверительным управлением в пользу учредителя доверительного управления, являющегося физическим лицом.

• Согласно п.3 ст.214<sup>1</sup> НК РФ налоговая база - доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков. Доход (убыток) определяется как разница между суммами, полученными от реализации ценных бумаг, и расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли-продажи ценных бумаг.

Доход по сделке купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается на сумму процентов за пользование привлеченными денежными средствами, но в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования ЦБ РФ. Размер убытка по такой сделке определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг. При этом 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 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. В случае невозможности документально подтвердить расходы, налогоплательщик вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абз.1 пп.1 п.1 ст.220 НК РФ.

Имущественный налоговый вычет или вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при расчете и уплате налога в бюджет у источника выплаты дохода либо по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган. При наличии нескольких источников выплаты дохода имущественный налоговый вычет предоставляется только у одного источника выплаты дохода по выбору налогоплательщика.

При определении налоговой базы по операциям купли-продажи ценных бумаг необходимо учитывать, что убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, 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 по операциям купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

• Налоговая база по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется как разница между положительными и отрицательными результатами, полученными по переоценки обязательств и прав требований по заключенным сделкам и исполнения финансовых инструментов срочных сделок, с учетом оплаты услуг биржевых посредников и биржи по открытию позиций и ведению счета физического лица. При этом налоговая база увеличивается на сумму премий, полученных по сделкам с опционами, и уменьшается на сумму премий, уплаченных по указанным сделкам.

- При определении налоговой базы по операциям с ценными бумагами, осуществляемыми доверительным управляющим, в расходы налогоплательщика включаются также суммы, уплаченные доверительному управляющему в виде вознаграждения и компенсации произведенных им расходов по операциям с ценными бумагами.

Если при осуществлении доверительного управления совершаются сделки с ценными бумагами различных категорий, а также если возникают иные виды доходов (дивиденды, проценты), налоговая база определяется отдельно по каждой категории ценных бумаг и каждому виду дохода. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по сделкам с ценными бумагами соответствующей категории или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Налоговая база по операциям купли-продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода (т.е. года). При этом расчет и уплата суммы налога осуществляется налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода. В данном случае налог должен уплачиваться с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. При осуществлении выплаты более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Налоговым агентом в отношении доходов по операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим, признается последний. Налоговая база по таким операциям определяется на дату окончания налогового периода или на дату выплаты денежных средств до истечения налогового периода. Налог при этом подлежит уплате в течение одного месяца с даты окончания налогового периода или даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг). При осуществлении выплат из средств, находящихся в доверительном управлении до истечения срока действия договора доверительного управления или до окончания налогового периода, налог уплачивается с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых учредителю доверительного управления средств.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент в течение одного месяца с момента возникновения данного обстоятельства письменно уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится равными долями в два платежа: первый – не позднее 30 дней с даты вручения налоговым органом уведомления об уплате налога, второй – не позднее 30 дней после первого срока уплаты.

Порядок исчисления налога по доходам от операций с ценными бумагами определен п.1 ст.225 НК РФ, согласно которому сумма налога исчисляется как соответствующая налоговой ставке (для физических лиц - налоговых резидентов РФ - 13%; для физических лиц, не являющихся налоговым резидентом РФ, - 30%) процентная доля налоговой базы.

Налогообложение юридических лиц (как российских организаций, так и иностранных организаций, осуществляющих свою деятельность в РФ через постоянные представительства и/или получающих доходы от источников в РФ).

В соответствии с п.1 ст.250 НК РФ доходы от долевого участия в других организациях (в виде дивидендов) и доходы, полученные от операций с финансовыми инструментами срочных сделок, признаются внереализационными доходами, подлежащими налогообложению. При этом датой получения дохода признается дата поступления денежных средств на расчетный счет (касса) налогоплательщика.

Согласно п.1 ст.265 НК РФ расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида (в т.ч. по ценным бумагам и иным обязательствам, выпущенным (эмитированным) налогоплательщиком, расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг, обслуживание собственных ценных бумаг, предоставление информации акционерам, а также расходы, связанные с обслуживанием приобретенных налогоплательщиком ценных бумаг признаются внереализационными расходами, уменьшающими налоговую базу по налогу на прибыль. Датой осуществления

внереализационных расходов, связанных с приобретением ценных бумаг, признается дата реализации или иного выбытия ценных бумаг.

- Особенности определения налоговой базы по доходам, полученным от долевого участия в других организациях (дивидендам) установлены ст.275 НК РФ.

Если источником дохода является российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога. При этом сумма налога, подлежащая удержанию из доходов получателя дивидендов, исчисляется налоговым агентом исходя из общей суммы налога и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов. Общая сумма налога определяется как произведение ставки налога 6% и разницей между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранным организациям и/или физическому лицу, не являющемуся резидентом РФ, в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем налоговом периоде. При отрицательной разнице обязанность по уплате налога не возникает и возмещения из бюджета не производится.

Если российская организация – налоговый агент выплачивает дивиденды иностранной организации и/или физическому лицу, не являющемуся резидентом РФ, налоговая база налогоплательщика – получателя дивидендов определяется как сумма выплачиваемых дивидендов и к ней применяется ставка 15% или 30% соответственно.

- Особенности определения налоговой базы по операциям с ценными бумагами установлены ст.280 НК РФ.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в т.ч. 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 (векселедателем). При этом в доход не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации /ином выбытии ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги, затрат на ее реализацию, суммы накопленного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на 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.

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 ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату 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% в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной 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. При этом налоговая база по операциям с ценными бумагами, обращающимися на



организованном рынке ценных бумаг, определяется 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 определяет один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

1. по стоимости первых по времени приобретений;
2. по стоимости последних по времени приобретений;
3. по стоимости единице.

Налогоплательщики, получившие убыток 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. При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде, 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, могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг. Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

В соответствии со ст.286 НК РФ налог определяется как соответствующая налоговой ставке (для юридических лиц - налоговых резидентов РФ - 24%; для иностранных юридических лиц-нерезидентов - 20 %) процентная доля налоговой базы. Сумма налога по итогам налогового периода определяется налогоплательщиком самостоятельно.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода налогоплательщики исчисляют сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода налогоплательщики исчисляют сумму ежемесячного авансового платежа.

Если налогоплательщиком является иностранная организация, получающая доходы от источников в РФ, не связанные с постоянным представительством в РФ, обязанность по определению суммы налога, удержанию этой суммы из доходов налогоплательщика и перечислению налога в бюджет возлагается на российскую организацию, выплачивающих указанный доход налогоплательщику. Налоговый агент определяет сумму налога по каждой выплате (перечислению) денежных средств или иному получению дохода. Если источником доходов налогоплательщика в виде дивидендов является российская организация, обязанность удержать налог из доходов налогоплательщика и перечислить его в бюджет возлагается на этот источник доходов. При этом авансовые платежи по налогу удерживаются из доходов налогоплательщика при каждой выплате таких доходов. По доходам, выплачиваемым налогоплательщикам в виде дивидендов, налог, удержанный при выплате дохода, перечисляется в бюджет налоговым агентом, осуществившим выплату, в течение 10 дней со дня выплаты дохода.

Налог с доходов, полученных от операций по реализации ценных бумаг, подлежит уплате по истечении налогового периода и уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующих налоговый период (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом). Авансовые платежи по итогам отчетного периода уплачиваются не позднее срока для подачи налоговых деклараций за соответствующий отчетный период (не позднее 28 дней со дня окончания соответствующего отчетного периода).

Ежемесячные авансовые платежи, подлежащие уплате в течение отчетного периода, уплачиваются в срок не позднее 28-го числа каждого месяца этого отчетного периода. Налогоплательщики, исчисляющие ежемесячные авансовые платежи по фактически

полученной прибыли, уплачивают авансовые платежи не позднее 28-го числа месяца, следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога.

## 10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Эмитента, а также о доходах по облигациям Эмитента

Категория акций – обыкновенные

Размер объявленных (начисленных) дивидендов в расчете на одну обыкновенную акцию (за 2002 год): 0

Размер объявленных (начисленных) дивидендов в совокупности по всем обыкновенным акциям (за 2002 год): 0

Решения о начислении (выплате) дивидендов по обыкновенным акциям уполномоченным органом управления Эмитента не принимались.

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем обыкновенным акциям Эмитента (за 2002 год): 0

Иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по обыкновенным акциям: нет

Сведения о выплаченных доходах по облигациям Эмитента:

|   |   |
|---|---|
| Вид ценных бумаг, серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций  | <i>документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01</i> |
| Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата государственной регистрации  | <i>№4-01-50012-А от 20.09.2002 г.</i>   |
| Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций или указание на то, что государственная регистрация отчета об итогах выпуска облигаций не осуществлена и объясняющие это обстоятельства   | <i>01.11.2002г.</i>   |
| Количество облигаций выпуска  | <i>500 000 (пятьсот тысяч) штук</i>   |
| Номинальная стоимость каждой облигации выпуска и объем выпуска облигаций по номинальной стоимости   | <i>1 000 (одна тысяча) рублей;<br/>500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей</i>       |
| Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное), в случае если владельцы облигаций получают доход в виде разницы между номинальной стоимостью облигаций, выплачиваемой при погашении облигации, и ценой приобретения облигации (дисконт), указывается на это обстоятельство | <i>купонный доход</i>   |
| Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска  | <i>15.04.2003 г. - 99,73 руб.;<br/>49 865 000 руб.</i>                              |
| Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска  | <i>До 15.04.2003 г.</i>   |
| Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска   | <i>Денежные средства</i>  |
| Период, за который выплачивались (выплачиваются) доходы по облигациям выпуска   | <i>1 купонный период (182 дня)</i>  |
| Общий размер доходов, выплаченных по всем   | <i>49 865 000 руб.</i>  |

|  |  |
|--|--|
| облигациям выпуска по каждому периоду, за который такой доход выплачивался |  |
|--|--|

|   |   |
|---|---|
| Вид ценных бумаг, серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций  | <i>документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01</i> |
| Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата государственной регистрации  | <i>№4-01-50012-А от 20.09.2002 г.</i>   |
| Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций или указание на то, что государственная регистрация отчета об итогах выпуска облигаций не осуществлена и объясняющие это обстоятельства   | <i>01.11.2002г.</i>   |
| Количество облигаций выпуска  | <i>500 000 (пятьсот тысяч) штук</i>   |
| Номинальная стоимость каждой облигации выпуска и объем выпуска облигаций по номинальной стоимости   | <i>1 000 (одна тысяча) рублей;<br/>500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей</i>       |
| Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное), в случае если владельцы облигаций получают доход в виде разницы между номинальной стоимостью облигаций, выплачиваемой при погашении облигации, и ценой приобретения облигации (дисконт), указывается на это обстоятельство | <i>купонный доход</i>   |
| Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска  | <i>15.10.2003 г. – 100,27 руб.;<br/>50 135 000 руб.</i>                             |
| Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска  | <i>До 15.10.2003 г.</i>   |
| Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска   | <i>Денежные средства</i>  |
| Период, за который выплачивались (выплачиваются) доходы по облигациям выпуска   | <i>2 купонный период (183 дня)</i>  |
| Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска по каждому периоду, за который такой доход выплачивался  | <i>50 135 000 руб.</i>  |

|   |   |
|---|---|
| Вид ценных бумаг, серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций  | <i>неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя серии 02</i> |
| Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата государственной регистрации  | <i>№4-02-50012-А от 06.06.2003 г.</i>   |
| Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций или указание на то, что государственная регистрация отчета об итогах выпуска облигаций не осуществлена и объясняющие это обстоятельства | <i>15.07.2003г.</i>   |

|   |   |
|---|---|
| Количество облигаций выпуска  | <i>1 500 000 (один миллион пятьсот тысяч) штук</i>  |
| Номинальная стоимость каждой облигации выпуска и объем выпуска облигаций по номинальной стоимости   | <i>1 000 (одна тысяча) рублей;<br/>1 500 000 000 (один миллиард пятьсот миллионов) рублей</i> |
| Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное), в случае если владельцы облигаций получают доход в виде разницы между номинальной стоимостью облигаций, выплачиваемой при погашении облигации, и ценой приобретения облигации (дисконт), указывается на это обстоятельство | <i>купонный доход</i>   |
| Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска  | <i>25.12.2003 г. – 64,57 руб.;<br/>96 855 000 руб.</i>  |
| Срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска  | <i>До 25.12.2003 г.</i>   |
| Форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска   | <i>Денежные средства</i>  |
| Период, за который выплачивались (выплачиваются) доходы по облигациям выпуска   | <i>1 купонный период (181 день)</i>   |
| Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска по каждому периоду, за который такой доход выплачивался  | <i>96 855 000 руб.</i>  |

#### **10.10. Иные сведения**

*Иные сведения об ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» и его ценных бумагах, не указанные в предыдущих пунктах Проспекта и предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами, отсутствуют.*

## **Приложение 1. Устав Эмитента**

УТВЕРЖДЕН  
решением единственного  
акционера  
– Компании "Энергомаш (ЮК) Лимитед"  
от 07 июня 2002 г.

Директор Компании  
"Энергомаш (ЮК) Лимитед"

---

(А.Ю. Степанов)

# **У С Т А В**

**Открытого акционерного общества**

**“ГТ - ТЭЦ ЭНЕРГО”**

(НОВАЯ РЕДАКЦИЯ)

Москва, 2002 г.

## **Статья 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. **Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"**, именуемое в дальнейшем "Общество", создано путем учреждения на основании решения о его учреждении (создании) от 23 октября 2001 года.

1.2. Учредителем Общества и его единственным акционером, владеющим 100 (ста) процентами его уставного капитала и количеством акций, указанным в п. 4.1 настоящего Устава, является Компания "Энергомаш (ЮК) Лимитед", юридическое лицо по законодательству Великобритании, созданная 07 ноября 2000 года (регистрационный номер 4103339), расположенная по адресу: Великобритания W1A 2AW, Лондон, Кавендиш Сквэр, 19.

1.3. Общество считается созданным и приобретает статус юридического лица со дня его государственной регистрации. Общество приобретает гражданские права и принимает на себя гражданские обязанности через свои органы, действующие в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ от 26.12.95 г. № 208-ФЗ "Об акционерных обществах", другими правовыми актами Российской Федерации и настоящим Уставом.

1.4. Общество является открытым акционерным обществом.

Общество вправе проводить открытую подписку на выпускаемые им акции и осуществлять их свободную продажу с учетом требований действующего законодательства Российской Федерации. Общество вправе проводить закрытую подписку на выпускаемые им акции, за исключением случаев, когда возможность проведения закрытой подписки ограничена требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

1.5. Общество является коммерческой организацией.

Общество имеет в собственности обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам всем этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в рублях и иностранной валюте в банках и иных кредитных учреждениях, круглую печать со своим фирменным наименованием, штампы, бланки со своими реквизитами и символикой.

1.6. Государство и его органы не отвечают по обязательствам Общества, равно как и Общество не отвечает по обязательствам государства и его органов.

Общество не отвечает по обязательствам своих акционеров, а акционеры не отвечают по обязательствам Общества и несут убытки в пределах стоимости принадлежащих им акций.

Акционеры Общества, не полностью оплатившие акции, несут солидарную ответственность по обязательствам Общества в пределах неоплаченной части стоимости принадлежащих им акций.

1.7. Общество вправе выступать учредителем юридических лиц, в том числе с участием иностранного капитала в любой сфере хозяйственной деятельности.

1.8. Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго".

Сокращенное фирменное наименование Общества: ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго".

1.9. Полное фирменное наименование Общества на английском языке: Joint-Stock Public Company "GT-TEC Energo".

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: JSPC "GT-TEC Energo".

1.10. Место нахождения Общества: 123610 г. Москва, Краснопресненская набережная, 12.

1.11. Почтовый адрес Общества: 119034 г. Москва, Бутиковский переулок, 14, строение 5.

1.12. Официальными языками Общества являются русский и английский языки. Рабочим языком Общества является русский – государственный язык Российской Федерации.

1.13. Общество создано на неограниченный срок деятельности.

## Статья 2. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.

2.1. Общество будет создавать филиалы и представительства на территории Российской Федерации и за ее пределами, с соблюдением условий, установленных действующим на территории Российской Федерации законодательством и соответствующим законодательством иностранных государств в следующих городах:

Москве,  
Белгороде,  
Подольске,  
Дальнегорске,

Липецке,  
Хабаровске,  
Бодайбо Иркутской  
области,  
Омске,  
Краснодаре,  
Саратове,

Кемерово,  
Костроме,  
Нижневартовске,  
Твери,  
Магадане,

Комсомольске-на-Амуре,

Нижнем Тагиле,

Санкт-Петербурге,  
Красноярске,  
Мытищах,  
селе Чугуевка  
Приморского края,  
Екатеринбурге,  
Владивостоке,  
Волгограде,  
Йошкар-Оле,  
Томске,  
Ижевске,  
Энгельсе Саратовской  
области,  
Казани,  
Курске,  
Перми,  
Туле,  
Петропавловске-  
Камчатском,  
Геленджике  
Краснодарского края,  
Магнитогорске,

Петрозаводске,  
Ростове-на-Дону,  
Чехове,  
Барнауле,

Самаре,  
Новосибирске,  
Тюмени,  
Череповце,  
Нижнем Новгороде,  
Иркутске,  
Оренбурге,

Биробиджане,  
Мурманске,  
Рязани,  
Якутске,  
Южно-Сахалинске,

Челябинске,

Благовещенске,

|   |   |  |
|---|---|--|
| Анадыре,<br>Смоленске,<br>Ярославле,<br>Пензе,<br>Архангельске,<br>Волгодонске Ростовской<br>области,<br>Реже Свердловской<br>области,<br>Орле,<br><br>Элисте,<br><br>Клину Московской<br>области,<br>Сочи, | Воркуте,<br>Владимире,<br>Калуге,<br>Ставрополе,<br>Тамбове,<br>Сысерти Свердловской<br>области,<br>Крымске<br>Краснодарского края,<br>Всеволожске<br>Ленинградской области;<br>Щелкове Московской<br>области,<br>Старом Осколе,<br>Новороссийске,<br>Алапаевске<br>Свердловской области; | Брянске,<br>Вологде,<br>Калининграде,<br>Астрахани,<br>Уфе,<br>Вельске Архангельской<br>области,<br>Великом Новгороде,<br><br>Саранске,<br><br>Сасове Рязанской области,<br><br>Анапе, Туапсе, |
|---|---|--|

и в следующих государствах:

|   |   |   |
|---|---|---|
| Белоруссии,<br>Латвии,<br>Грузии,<br>Кыргызстане,<br>Таджикистане,<br>Бангладеш,<br>Китае,<br>Японии,<br>Чехии,<br>Швейцарии,<br>Испании, | Украине,<br>Литве,<br>Армении,<br>Казахстане,<br>Узбекистане,<br>Иордании,<br>Иране,<br>Израиле,<br>Польше,<br>Греции,<br>Португалии, | Молдове,<br>Эстонии,<br>Азербайджане,<br>Туркменистане,<br>Индии,<br>Пакистане,<br>Вьетнаме,<br>Египте,<br>Германии,<br>Кубе,<br>Ираке. |
|---|---|---|

2.2. Филиалом Общества является его обособленное подразделение, расположенное вне места нахождения Общества и осуществляющее все его функции, в том числе функции представительства, или их часть.

2.3. Представительством Общества является его обособленное подразделение, расположенное вне места нахождения Общества, представляющее его интересы и осуществляющее их защиту.

2.4. Филиалы и представительства Общества не являются юридическими лицами и действуют на основании утвержденных Обществом положений.

2.5. Филиалы и представительства Общества осуществляют свою деятельность от имени Общества.

Филиалы и представительства Общества имеют внутреннюю структуру, которая может включать в себя отдел бюджетного планирования и анализа, отдел бухгалтерского учета, отдел защиты информации и другие структурные подразделения.

Филиалы и представительства Общества для осуществления от имени Общества видов деятельности, требующих специального разрешения (лицензии) в соответствии с действующим законодательством Российской



Федерации, вправе самостоятельно получать соответствующие разрешения (лицензии).

2.6. Управление филиалами и представительствами Общества осуществляется их руководителями, назначенными Генеральным директором Общества.

Руководители филиалов и представительств Общества осуществляют свою деятельность на основании надлежаще оформленных доверенностей, выданных Генеральным директором Общества.

2.7. Общество несет ответственность за деятельность созданных им филиалов и представительств.

### Статья 3. ПРЕДМЕТ И ЦЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

3.1. Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в сферах производства продукции, выполнения работ и оказания услуг.

3.2. Общество осуществляет любые виды деятельности, не запрещенные законом.

3.3. Те виды деятельности, на осуществление которых требуется специальное разрешение (лицензия), Общество осуществляет после его получения в установленном порядке.

3.4. Основными целями Общества являются :

- извлечение прибыли от всех видов деятельности;
- удовлетворение общественных потребностей в его продукции, работах и услугах.

3.5. Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- функции заказчика при проектировании и строительстве энергетических объектов как в промышленной энергетике, так и в жилищно-коммунальном секторе;
- обеспечивает энерго- и теплоснабжение потребителей, подключенных к сетям Общества в соответствии с заключенными договорами;
- реализация электрической и тепловой энергии по установленным тарифам, обеспечение своевременных расчетов с потребителями, на общероссийском рынке электрической энергии ( мощности );
- производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии;
- выполнение работ, определяющих условия параллельной работы в соответствии с режимами Единой энергетической системы России в рамках договорных отношений;
- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования, газопроводов, линий электропередачи и другого оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного ремонта этого оборудования, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;

- маркетинговые исследования российского и зарубежного рынков самостоятельно или с привлечением квалифицированных специалистов, поиск потенциальных российских и зарубежных партнеров, а также оказание маркетинговых услуг по заявкам иных юридических и физических лиц;
- оказание содействия в разработках перспективных, конкурентоспособных конструкций, материалов, технологий;
- организация и осуществление проектно-изыскательских, строительно-монтажных, отделочных работ как собственными силами, так и с привлечением субподрядчиков;
- проектирование, строительство, монтаж, наладка, техническая эксплуатация, сервисное обслуживание, реконструкция и ремонт оборудования и сооружений по договорам с собственниками энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества;
- создание и развитие автоматизированных систем управления, в том числе систем управления технологическими процессами и информационных систем;
- осуществление брокерских и посреднических операций, торговых сделок всех видов, включая экспорт и импорт товаров любой номенклатуры по внешнеэкономической деятельности;
- создание и освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы промышленных объектов Общества, создание условий для развития электроэнергетического комплекса в целом, реализация научно-технических и инновационных программ;
- оказание научно-технических, инженерных, консалтинговых, юридических, рекламных, транспортных, информационных и других видов платных услуг в соответствии с заключенными договорами сторонним организациям и населению;
- сдача помещений, оборудования, приборов, инструментов и другого оборудования в аренду, в том числе на условиях лизинга, оказание услуг в этой области заинтересованным юридическим и физическим лицам;
- организация рекламной, издательской и полиграфической деятельности, проведение выставок, аукционов, смотров и других подобных мероприятий или участие в них;
- перевозки автомобильным транспортом, техническое обслуживание и ремонт автотранспорта;
- оказание коммунальных услуг населению по электро- и теплоснабжению жилья, в том числе через специализированные учреждения;
- осуществление на коммерческой основе энергетического надзора за безопасным обслуживанием электрических и тепловых установок у потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества;
- проектирование, изготовление, монтаж, наладка, испытание, эксплуатация, сервисное обслуживание, диагностика, техническое освидетельствование объектов котлонадзора, газового хозяйства, грузоподъемных механизмов;
- представление на коммерческой основе интересов зарубежных компаний в России в соответствии с действующим законодательством;

- привлечение иностранных инвестиций в совместную деятельность;
- осуществление благотворительной деятельности;
- осуществление операций с ценными бумагами;
- организация всех видов перевозок, в том числе железнодорожным, морским, речным и воздушным транспортом;
- осуществление погрузочно-разгрузочных работ;
- маркшейдерские и геодезические работы;
- осуществление монтажа, наладки, ремонта и технического обслуживания оборудования и систем противопожарной защиты;
- пользование водными ресурсами для обеспечения соответствующих видов деятельности;
- аттестация персонала по вопросам промышленной безопасности и охраны труда;
- приобретение и продажа всякого движимого и недвижимого имущества в соответствии с действующим законодательством;
- проведение научно-исследовательской, проектной и внедренческой деятельности, разработки и реализации патентов, лицензий, «ноу-хау», компьютерных программ;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

3.6. Общество осуществляет виды деятельности, связанные с использованием сведений, составляющих государственную тайну (защитой государственной тайны), и оказанием услуг по защите государственной тайны. Общество обеспечивает проведение мероприятий по мобилизационной подготовке в соответствии с законодательными и иными нормативными актами Российской Федерации и договором на выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке.

3.7. Генеральный директор Общества несет ответственность за организацию работ и создание условий по защите государственной тайны в Обществе, за соблюдение установленных законодательством ограничений по ознакомлению со сведениями, составляющими государственную тайну.

3.9. Все акционеры и работники Общества обязаны соблюдать требования законодательства о государственной тайне в РФ.

3.10. Общество обеспечивает акционерам и работникам Общества доступ к информации с соблюдением требований законодательства о государственной тайне в РФ.

#### **Статья 4. РАЗМЕР УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА.**

4.1. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

Уставный капитал Общества составляет 1.700.000.000 (один миллиард семьсот миллионов) рублей и состоит из 1.700.000.000 (одного миллиарда семисот миллионов) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Дополнительно к размещенным акциям Общество вправе разместить 17.000.000.000 (семнадцать миллиардов) обыкновенных именных акций (объявленных акций), номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

4.2. Увеличение Уставного капитала Общества осуществляется путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций.

4.3. Уменьшение Уставного капитала Общества производится путем уменьшения номинальной стоимости акций или сокращения их общего количества, в том числе путем приобретения части акций у их владельцев в целях их погашения в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации.

Уменьшение Уставного капитала Общества производится после уведомления всех его кредиторов в порядке, определяемом действующим законодательством.

4.4. Решение об увеличении или уменьшении Уставного капитала Общества приобретает силу для третьих лиц с момента его государственной регистрации в установленном порядке.

## **Статья 5. КОЛИЧЕСТВО, НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ, КАТЕГОРИИ АКЦИЙ, РАЗМЕЩАЕМЫХ ОБЩЕСТВОМ.**

5.1. Общество является эмитентом выпущенных им ценных бумаг.

5.2. В момент учреждения Общество осуществляет выпуск 1.700.000.000 (одного миллиарда семисот миллионов) обыкновенных именных акций бездокументарной формы выпуска, номинальной стоимостью одной акции 1 (один) рубль.

5.3. Общество вправе принять решение о дополнительном выпуске обыкновенных акций (в пределах их объявленного количества).

По решению общего собрания акционеров Общество вправе произвести консолидацию и дробление размещенных им акций.

5.4. Общество выпускает акции в бездокументарной форме.

Общество вправе проводить открытую подписку на выпускаемые им акции и осуществлять их свободную продажу с учетом требований действующего законодательства Российской Федерации. Общество вправе проводить закрытую подписку на выпускаемые им акции, за исключением случаев, когда возможность проведения закрытой подписки ограничена требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

Способы размещения (открытая или закрытая подписка) дополнительных акций, выпускаемых Обществом, определяются решением общего собрания акционеров.

5.5. По решению общего собрания акционеров. Общество вправе размещать ценные бумаги, конвертируемые в акции определенной категории (типа).

5.6. Выпуск обыкновенных и привилегированных акций, облигаций или иных ценных бумаг Общества, осуществляется после полной оплаты Уставного капитала.

5.7. Выпускаемые Обществом в обращение ценные бумаги подлежат государственной регистрации в установленном законом порядке.

5.8. Общество не имеет права выпускать ценные бумаги для покрытия убытков, связанных с деятельностью Общества.

## **Статья 6. РЕЕСТР АКЦИОНЕРОВ.**

6.1. Общество обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров не позднее одного месяца с момента его государственной регистрации.

6.2. Основанием для внесения записи в реестр акционеров Общества является требование акционера или номинального держателя акций.

6.3. Данные, содержащиеся в лицевых счетах реестра акционеров на определенную дату, являются основанием для определения лиц, признаваемых в качестве зарегистрированных лиц на эту дату.

6.4. По письменному заявлению акционера ему выдается выписка из реестра акционеров. Каждый акционер имеет право удостовериться, что он вписан в реестр акционеров, а держатель реестра обязан предъявить акционеру запись о его внесении в реестр. Выписка из реестра акционеров не является ценной бумагой, ее передача от одного лица к другому не означает совершение сделки, и не влечет переход права собственности на акции.

6.5. Акционеры должны своевременно сообщать об изменении своих данных. Общество и специализированный регистратор не несут ответственности за причиненные этим убытки, если о таких изменениях не было сообщено.

6.6. Общество вправе, а в случаях, установленных законодательством, оно обязано поручить ведение и хранение реестра акционеров специализированному регистратору. При этом Общество не освобождается от ответственности за ведение и хранение реестра акционеров.

## **Статья 7. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ АКЦИОНЕРОВ ОБЩЕСТВА.**

7.1. Акционеры-владельцы обыкновенных акций Общества имеют право:

- участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;
- требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- получать дивиденды в зависимости от результатов хозяйственной деятельности Общества и количества принадлежащих им акций;
- в случае ликвидации Общества получить часть его имущества;
- получать информацию о деятельности Общества;

- акционеры, владеющие не менее чем 2 % голосующих акций Общества имеют право вносить предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров Общества;
  - акционеры, владеющие не менее чем 10 % голосующих акций Общества имеют право требовать от Совета директоров проведения внеочередного общего собрания акционеров Общества, а в случае отказа в этом - имеют право созыва такого собрания;
  - акционеры Общества имеют другие права, установленные законодательством Российской Федерации.
- Обыкновенные акции Общества предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав.

**7.2. Акционеры-владельцы акций Общества обязаны:**

- оплачивать акции в размере, порядке и способами в соответствии с решениями общего собрания акционеров Общества;
- не разглашать конфиденциальную информацию о деятельности Общества;
- соблюдать положения учредительных документов Общества;
- исполнять принятые на себя обязательства по отношению к Обществу.

**Статья 8. ОПЛАТА АКЦИЙ И ИНЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ ОБЩЕСТВА И ПОСЛЕДСТВИЯ НЕВЫПОЛНЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО ВЫКУПУ АКЦИЙ.**

8.1. Выпускаемые в момент учреждения акции Общества оплачиваются его учредителями в натурально-вещественной форме (ценными бумагами) - обыкновенными именными акциями российских эмитентов.

При этом не менее 850.000.000 (восемьсот пятьдесят миллионов) акций, что составляет 50% размера уставного капитала оплачиваются учредителями в сроки, установленные действующим законодательством. Оставшиеся акции Общества оплачиваются в течение одного года с момента государственной регистрации Общества.

8.2. Дополнительные акции и иные эмиссионные ценные бумаги общества, размещаемые путем подписки, размещаются при условии их полной оплаты.

8.3. Оплата дополнительно размещаемых Обществом акций и иных ценных бумаг может производиться денежными средствами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами, либо иными правами, имеющими денежную оценку. Форма и порядок оплаты акций Общества определяется решением об их размещении.

8.4. Оплата дополнительно размещаемых Обществом акций осуществляется по рыночной стоимости, но не ниже их номинальной стоимости.

8.5. Рыночная стоимость акций Общества определяется решением Совета директоров Общества, за исключением случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

8.6. В случае, если при увеличении Уставного капитала Общества общим собранием акционеров будет принято решение об оплате дополнительно

выпущенных акций имуществом, имущественными правами или иными правами, имеющими денежную оценку, то оценка такого имущества или прав производится Советом директоров Общества в порядке, предусмотренном статьей 77 Федерального закона РФ "Об акционерных обществах".

8.7. В случае неоплаты (не полной) оплаты акций в сроки, установленные настоящим Уставом и действующим законодательством, неоплаченная (не полностью оплаченная) акция поступает в распоряжение Общества. Денежные средства, внесенные в оплату акции, не возвращаются.

В случае неполной оплаты акции в сроки, определенные в решении о размещении дополнительных акций, неоплаченная акция поступает в распоряжение Общества.

При этом денежные средства или иное имущество, внесенные в оплату акции, по истечении установленного в решении о размещении акций срока, не возвращаются.

8.8. Акции поступившие в распоряжение Общества, не предоставляют право голоса, не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды.

8.9. Акции поступившие в распоряжение Общества должны быть реализованы в течение одного года с момента их поступления в распоряжение Общества, в противном случае, общее собрание акционеров должно принять решение об уменьшении уставного капитала путем погашения указанных акций.

## **Статья 9. ПРИОБРЕТЕНИЕ И ВЫКУП ОБЩЕСТВОМ РАЗМЕЩЕННЫХ АКЦИЙ ОБЩЕСТВА.**

9.1. Общество вправе приобретать размещенные им акции по решению общего собрания акционеров Общества об уменьшении Уставного капитала путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества. Приобретенные Обществом такие акции погашаются при их приобретении.

Оплата приобретаемых Обществом размещенных акций может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами.

9.2. Общество обязано по требованию акционера - владельца голосующих акций выкупить принадлежащие акционеру акции в порядке, определяемом законодательством Российской Федерации.

9.3. Общество вправе по решению Совета директоров Общества приобретать размещенные им акции.

## **Статья 10. ПОРЯДОК ОТЧУЖДЕНИЯ АКЦИЙ (ВЫХОД ИЗ СОСТАВА АКЦИОНЕРОВ) ОБЩЕСТВА.**

10.1. Выход из состава акционеров Общества осуществляется посредством переуступки акций другим владельцам.

10.2. Акционер, принявший решение о выходе из Общества, вправе продать или иным образом уступить принадлежащие ему акции как другим акционерам Общества, так и любым третьим лицам.

10.3. Акционеры Общества отчуждают принадлежащие им акции без согласия других акционеров Общества.

## Статья 11. СТРУКТУРА И КОМПЕТЕНЦИЯ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА.

### **11.1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.**

11.1.1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

11.1.2. Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров.

11.1.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

### **11.2. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**

11.2.1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. В период, когда все акции Общества принадлежат одному владельцу, он единолично осуществляет функции высшего органа управления Общества.

Ежегодно Общество проводит годовое общее собрание акционеров. Помимо годового могут созываться внеочередные Общие собрания акционеров.

Внеочередное общее собрание акционеров собирается по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы или по требованию ревизионной комиссии (ревизора) Общества либо акционеров, обладающих в совокупности не менее чем 10 процентами акций Общества, в порядке, установленном Федеральным законом "Об акционерных обществах".

11.2.2. Общее собрание акционеров правомочно (имеет кворум), если на момент окончания регистрации для участия в Общем собрании акционеров зарегистрировались акционеры (их представители), обладающие в совокупности более чем половиной голосов размещенных голосующих акций Общества.

При отсутствии кворума назначается дата нового Общего собрания акционеров, кворум на котором обеспечивается участием акционеров, обладающих в совокупности не менее чем 30 процентами голосов размещенных голосующих акций Общества.

Председательствует на Общем собрании председатель Совета директоров.

11.2.3. К компетенции Общего собрания акционеров относятся следующие вопросы:



- 1) внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции;
- 2) реорганизация Общества;
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;
- 4) избрание членов Совета директоров Общества, досрочное прекращение их полномочий;
- 5) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
- 6) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;
- 7) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества или погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;
- 8) избрание членов ревизионной комиссии (ревизора) Общества и досрочное прекращение их полномочий;
- 9) утверждение аудитора Общества;
- 10) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков общества по результатам финансового года;
- 11) определение порядка ведения общего собрания акционеров;
- 12) избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;
- 13) дробление и консолидация акций;
- 14) принятие решения об одобрении сделок в случаях, предусмотренных ст. 83 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 15) принятие решений об одобрении крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, в случаях, предусмотренных ст. 79 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 16) приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 17) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, иных объединениях коммерческих организаций;
- 18) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 19) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах".

11.2.4. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение исполнительных органов Общества.

Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение Совету директоров, за исключением решения вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об акционерных обществах".

11.2.5. Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным к его компетенции Федеральным законом "Об акционерных обществах".

11.2.6. Решение Общего собрания акционеров по вопросу, поставленному на голосование, принимается простым большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в собрании, если для принятия решения Федеральным законом "Об акционерных обществах" не установлено иное.

11.2.7. Решения по вопросам, указанным в подпунктах 1-3, 5 и 16 пункта 11.2.3 настоящего Устава, принимаются большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

11.2.8. Решения по вопросам, указанным в подпунктах 2, 6, 13, 15 - 18 пункта 11.2.3 настоящего Устава, принимаются Общим собранием только по предложению Совета директоров.

11.2.9. Решение Общего собрания акционеров может быть принято путем проведения заочного голосования (опросным путем).

Общее собрание акционеров, повестка дня которого включает вопросы об избрании совета директоров (наблюдательного совета) общества, ревизионной комиссии (ревизора) общества, утверждении аудитора общества, а также вопросы, предусмотренные подпунктом 11 пункта 1 статьи 48 Федерального закона "Об акционерных обществах", не может проводиться в форме заочного голосования.

11.2.10. Список акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, составляется на основании данных реестра акционеров Общества на дату, устанавливаемую Советом директоров Общества.

11.2.11. Акционеры Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, в срок не позднее 30 дней после окончания финансового года Общества, вправе внести предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества и ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественного состава этого органа.

11.2.12. На Общем собрании акционеров ведется протокол, который оформляется не позднее 15 дней после проведения собрания. В протоколе указываются:

- место и время проведения общего собрания акционеров;
- общее количество голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций общества;
- количество голосов, которыми обладают акционеры, принимающие участие в собрании;
- председатель (президиум) и секретарь собрания, повестка дня собрания.

В протоколе общего собрания акционеров общества должны содержаться основные положения выступлений, вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним, решения, принятые собранием.

### **11.3. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ**

11.3.1. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции Общего собрания акционеров.

11.3.2. К компетенции Совета директоров Общества относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- 2) созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров, за исключением случаев, предусмотренных п. 8 ст. 55 Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 3) утверждение повестки дня Общего собрания акционеров;
- 4) определение даты составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании, и другие вопросы, связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров и предусмотренные Федеральным законом "Об акционерных обществах";
- 5) вынесение на решение Общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных подпунктами 2, 6, 13, 15 - 18 пункта 11.2.3 настоящего Устава;
- 6) определение рыночной стоимости имущества в соответствии с действующим законодательством;
- 7) приобретение размещенных Обществом акций в случаях, предусмотренных настоящим Уставом;
- 8) рекомендации по размеру выплачиваемых членам ревизионной комиссии (ревизору) и аудитору Общества вознаграждений;
- 9) рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- 10) использование резервного и иных фондов Общества;
- 11) утверждение внутренних документов общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции общего собрания акционеров, а также иных внутренних документов общества, утверждение которых уставом общества к компетенции исполнительных органов общества;
- 12) создание филиалов и открытие представительств Общества, утверждение положений о них, назначение руководителей;
- 13) одобрение крупных сделок, в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 14) принятие решения о заключении Обществом сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона "Об акционерных обществах";
- 15) избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 16) иные вопросы, предусмотренные настоящим Уставом и действующим законодательством.

11.3.3. Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров, не могут быть переданы на решение Генеральному директору Общества.

11.3.4. Члены Совета директоров Общества избираются годовым Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством и настоящим Уставом, сроком до следующего годового общего собрания акционеров.

Лица, избранные в состав Совета директоров Общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

По решению Общего собрания акционеров полномочия Совета директоров могут быть прекращены досрочно.

11.3.5. Требования, предъявляемые к лицам, избираемым в состав Совета директоров, устанавливаются Положением о Совете директоров Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров.

11.3.6. Количественный состав Совета директоров Общества 3 (три) человека.

11.3.7. Избранными в состав Совета директоров считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

11.3.8. Председатель Совета директоров организует его работу, созывает заседания Совета директоров и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола. В случае отсутствия Председателя Совета директоров его функции осуществляет один из членов Совета директоров по решению Совета директоров.

Генеральный директор не может быть одновременно Председателем Совета директоров Общества.

11.3.9. Заседание Совета директоров созывается Председателем Совета директоров по его собственной инициативе, по требованию члена Совета директоров, ревизионной комиссии (ревизора), а также Генерального директора. Порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров определяется Положением о Совете директоров Общества.

11.3.10. Решения по всем вопросам его компетенции могут приниматься Советом директоров заочным голосованием (опросным путем).

11.3.11. Кворумом для проведения заседания Совета директоров является участие в заседании не менее половины от числа избранных членов Совета директоров. В случае, когда количество членов Совета директоров становится менее половины количества, предусмотренного решением годового Общего собрания акционеров, оставшиеся члены Совета директоров обязаны созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Совета директоров.

11.3.12. Решения на заседании Совета директоров принимаются большинством голосов присутствующих, за исключением следующих вопросов:

- по подп. 13 п. 11.3.2 настоящего Устава решения принимаются единогласно, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров;

- по подп. 14 п. 11.3.2 настоящего Устава решения принимаются большинством голосов членов Совета директоров, не заинтересованных в совершении сделки.

При решении вопросов на заседании Совета директоров каждый член Совета директоров обладает одним голосом.

Передача голоса одним членом Совета директоров другому члену Совета директоров запрещается.

11.3.13. На заседании Совета директоров ведется протокол, который оформляется не позднее 10 дней после проведения заседания. В протоколе заседания указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Протокол заседания Совета директоров подписывается председательствующим на заседании, который несет ответственность за правильность составления протокола.

## **11.4. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР**

11.4.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Генеральным директором Общества.

11.4.2. Генеральный директор Общества избирается Советом директоров простым большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в голосовании, сроком на 1 год.

11.4.3. Полномочия Генерального директора Общества могут быть в соответствии с п. 4 ст. 69 Федерального закона "Об акционерных обществах" прекращены досрочно в любое время по решению Совета директоров Общества безотносительно к совершению Генеральным директором дисциплинарных проступков в ходе исполнения трудовых обязанностей.

Решение о досрочном прекращении полномочий Генерального директора и о расторжении трудового договора (контракта) с ним принимается простым большинством голосов членов Совета директоров, принимающих участие в голосовании.

11.4.4. Генеральный директор организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

11.4.5. К компетенции Генерального директора относится:

- утверждение правил внутреннего трудового распорядка, положений по оплате труда и материальному стимулированию работников;
- прием на работу и увольнение работников Общества;
- утверждение текущих и перспективных планов производственно-хозяйственной деятельности Общества;
- подготовка для Совета директоров предложений по размерам дивидендов на акции Общества;
- вынесение на рассмотрение вышестоящих органов управления Общества предложений о заключении Обществом крупных сделок, создании филиалов и представительств Общества, и иных предложений по вопросам, находящимся в их компетенции.

Генеральный директор вправе разрешать и другие вопросы деятельности Общества, не относящиеся к исключительной компетенции вышестоящих органов управления Общества.

11.4.6. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества, имеет право первой подписи под финансовыми документами, совершает сделки от имени Общества и распоряжается имуществом Общества для обеспечения его текущей деятельности в пределах, установленных настоящим Уставом, представляет интересы Общества как в РФ, так и за ее пределами, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества, исполняет другие функции, необходимые для достижения целей Общества и обеспечения его нормальной работы.

11.4.7. Генеральный директор имеет право от имени Общества заключать сделки, связанные с приобретением и отчуждением Обществом имущества, стоимость которого составляет не свыше 25 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о заключении сделки, за исключением сделок, совершаемых в процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности.

11.4.8. Генеральный директор Общества несет ответственность за организацию работ и создание условий по защите государственной тайны в Обществе, за соблюдение установленных законодательством ограничений по ознакомлению со сведениями, составляющими государственную тайну.

11.4.9. Права и обязанности Генерального директора Общества по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества, срок его полномочий и порядок оплаты услуг определяются действующим законодательством, настоящим Уставом и трудовым договором (контрактом), заключаемым с ним Обществом. Трудовой договор (контракт) от имени Общества подписывается председателем Совета директоров.

11.4.10. Совмещение Генеральным директором Общества должностей в органах управления других организаций допускается только с согласия Совета директоров.

## **11.5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА**

11.5.1. Члены Совета директоров и Генеральный директор при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей должны действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно.

11.5.2. Члены Совета директоров и Генеральный директор несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами.

При этом в Совете директоров не несут ответственности члены, голосовавшие против решения, которое повлекло причинение Обществу убытков, или не принимавшие участие в голосовании.

11.5.3. Общество или акционеры, владеющие в совокупности не менее чем 1 процентом размещенных акций Общества, вправе обратиться в суд с иском к членам Совета директоров и к Генеральному директору о возмещении убытков, причиненных Обществу, в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и действующим законодательством.

## **Статья 12. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.**

12.1. Финансовый год Общества устанавливается с 1 января по 31 декабря календарного года.

12.2. Бухгалтерский учет и финансовая отчетность ведутся в соответствии и действующим законодательством.

12.3. Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета и финансовой отчетности, сведениях о деятельности Общества несет Генеральный директор Общества.

12.4. Акционеры Общества имеют право получать информацию о финансовой деятельности Общества, знакомиться с отчетной и другой документацией.

## **Статья 13. КОНТРОЛЬ ЗА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.**

13.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества.

13.2. Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества избирается из числа акционеров сроком на один год.

13.3. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, по решению общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.

13.4. Права Ревизора (Ревизионной комиссии) Общества.

Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества при выполнении своих задач имеет право:

- требовать от должностных лиц Общества представления необходимых для проверки документов, учетных регистров, балансов и отчетов, смет, договоров, приказов, распоряжений и иных правовых актов, отражающих экономическую и финансовую деятельность, а также относящихся к делу корреспонденции и документов делопроизводства;

- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества;
- беспрепятственного доступа на склады, в хранилища, производственные здания и другие помещения и на объекты для выяснения наличия материальных ценностей, а также проверки наличных денег и ценных бумаг;
- получать от должностных лиц Общества устные и письменные объяснения и справки по вопросам, связанным с проверкой или ревизией;
- представлять причастным лицам предложения по устранению выявившихся в ходе проверки или ревизии недостатков, а также по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности.

13.5. Ревизор (Ревизионная комиссия) представляет результаты проверок общему собранию акционеров.

13.6. Общество может заключить договор со специализированной организацией для ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности.

13.7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке.

13.8. Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества. Размер вознаграждения, выплачиваемого аудитору Общества определяется Советом директоров. Аудитор проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с методологией и требованиями действующего законодательства РФ, регулирующего аудиторскую деятельность. При этом аудиторская проверка проводится в срок, установленный договором с аудитором.

13.9. Аудиторская проверка деятельности Общества также должна быть проведена во всякое время по требованию акционеров, владеющих в совокупности свыше 10% голосующих акций Общества.

13.10. Порядок проведения аудиторских проверок определяется законодательством Российской Федерации.

13.11. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия (ревизор) или аудитор Общества составляет заключение, в котором содержатся:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

## **Статья 14. ПОРЯДОК РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ПРИБЫЛИ И ВОЗМЕЩЕНИЯ УБЫТКОВ.**

14.1. Основным обобщающим показателем финансовых результатов деятельности Общества является прибыль.



Прибыль Общества определяется в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

14.2. Общество формирует за счет балансовой прибыли резервный фонд в размере 15 % Уставного капитала путем ежегодных отчислений 5% чистой прибыли, до достижения им установленной величины.

14.3. Чистая прибыль Общества (после уплаты налогов) остается в его распоряжении и по решению общего собрания акционеров перераспределяется в виде дивидендов или перечисляется в соответствующие фонды и резервы.

14.4. Виды фондов и резервов, источники их образования и направления использования устанавливаются в специальном Положении "О порядке образования и использования фондов и резервов Общества", утверждаемом общим собранием акционеров.

14.5. Убытки, которые могут возникнуть в ходе деятельности Общества, покрываются за счет резервного фонда.

## **Статья 15. ДИВИДЕНДЫ ОБЩЕСТВА.**

15.1. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества, подлежащая распределению среди акционеров Общества.

15.2. Дивиденд не выплачивается по акциям, которые не были размещены среди акционеров (объявленные акции), не полностью оплачены акционерами, или находятся на балансе Общества.

15.3. Общее собрание акционеров не вправе объявлять и выплачивать дивиденды в случаях, определенных законодательством Российской Федерации.

15.4. Общество вправе один раз в год на годовом общем собрании акционеров принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов. Выплата объявленных общим собранием акционеров дивидендов является обязательной для Общества.

15.5. Решения о размере дивиденда, форме и дате его выплаты принимаются годовым общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров.

15.6. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивиденда по акциям определенных категорий (типов), а также о выплате дивидендов в неполном размере по привилегированным акциям, размер дивиденда по которым определен в Уставе Общества.

## **Статья 16. РЕОРГАНИЗАЦИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА.**

16.1. Прекращение деятельности Общества производится в виде его реорганизации или ликвидации в порядке, определяемом законодательством Российской Федерации.

16.2. Реорганизация Общества производится путем слияния, присоединения, разделения, выделения или преобразования.

Решение о реорганизации принимается общим собранием акционеров Общества.

В случаях, установленных законом, реорганизация Общества в форме его разделения или выделения из его состава одного или нескольких юридических лиц осуществляется по решению уполномоченных государственных органов или по решению суда.

В случаях, установленных Законом, реорганизация Общества в форме слияния, присоединения или преобразования может быть осуществлена лишь с согласия уполномоченных государственных органов.

При реорганизации Общества его права и обязанности в полном объеме переходят к правопреемникам.

16.3. Общество может быть ликвидировано:

- по решению общего собрания акционеров;
- по решению суда по основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации.

При ликвидации Общества оставшееся после удовлетворения требований кредиторов имущество Общества передается акционерам, если иное не предусмотрено законом или иными правовыми актами.

16.4. В случае ликвидации (реорганизации) Общества или прекращения работ, содержащих сведения, составляющие государственную тайну, Общество обязано принимать меры по защите этих сведений и их носителей путем разработки и осуществления системы мер режима секретности, защиты информации, охраны пожарной безопасности. Носители сведений (материальные объекты), составляющие государственную тайну, в установленном порядке сдаются на архивное хранение, уничтожаются либо передаются организации, от которой они были получены и не могут быть использованы в качестве компенсации долговых обязательств.

16.5. Ликвидация Общества считается завершенной, а Общество - прекратившим существование с момента внесения органом государственной регистрации соответствующей записи в единый государственный реестр юридических лиц.

## **Статья 17. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.**

17.1. Настоящий Устав утвержден решением Общего собрания акционеров Общества.

17.2. Если одно из положений настоящего Устава становится недействительным, то это не затрагивает остальные положения.

Недействительное положение заменяется положением допустимым в правовом отношении или близким по смыслу к замененному.

По вопросам, не урегулированным настоящим Уставом, Общество руководствуется действующим законодательством Российской Федерации.

17.3. Внесение изменений и дополнений в настоящий Устав или утверждение Устава Общества в новой редакции осуществляется по решению Общего собрания акционеров Общества.

17.4. Изменения и дополнения в Устав Общества или Устав Общества в новой редакции подлежат государственной регистрации в установленном Законом порядке.

17.5. Изменения и дополнения в Устав Общества или Устав Общества в новой редакции приобретают силу для третьих лиц с момента их государственной регистрации, а в случаях, установленных Законом - с момента уведомления органа, осуществляющего государственную регистрацию.

## **Приложение 2 Бухгалтерская отчетность Эмитента за 2002 г.**

**Бухгалтерская отчетность ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»  
за 2002 год**

**«УТВЕРЖДАЮ»**  
Генеральный директор  
ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»  
\_\_\_\_\_ А.Ю. Степанов  
31.12.2001 г.

## **УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

**УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" на 2002 год.**

### **1. СОДЕРЖАНИЕ**

1. *Содержание*
2. *Введение*
3. *Принципы ведения учета*
4. *Порядок отражения операций в учете*

### **2. ВВЕДЕНИЕ**

*Данная учетная политика формируется на 2003 год. Целью учетной политики является раскрытие информации о методах и последовательностях методов и приемов при оценке и группировке фактов и событий хозяйственной деятельности ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго".*

*Учетная политика включает в себя :*

- *Принципы ведения учета*
- *Требования к отражению операций в учете*

*Данная политика действует на весь 2003 год и обязательна к выполнению каждым сотрудником финансовой службы ОАО " ГТ-ТЭЦ Энерго"*

### **3. ПРИНЦИПЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

#### **3.1.1. Принцип признания доходов**

*Выручка признается в бухгалтерском учете ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" при наличии следующих условий:*

- *существует Договор или Соглашение, по которому ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" имеет право на получение этой выручки;*
- *сумма выручки может быть определена;*
- *имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго";*
- *право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);*
- *расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.*

*Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" признается кредиторская задолженность, а не выручка.*

*Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленных образцов и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия:*

- *существует Договор или Соглашение, по которому ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" имеет право на получение этой выручки;*
- *сумма выручки может быть определена;*

*- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго".*

*Выручка по долгосрочным контрактам признается по методу завершеного процента от*

контракта, если в договоре предусмотрено выполнение определенных этапов работ с указанием % от общей суммы контракта или конкретной суммы за этот этап работ. Если же в договоре не предусмотрено такое разделение, то выручка признается по окончании (выполнения) контракта.

### **3.1.2. Принцип признания расходов**

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго"

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятого в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" линейного способа начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, операционные или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (Если это расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но обуславливающие получение доходов в следующем, то - эти расходы отражаются в отчетном периоде как расходы будущих периодов).

### **3.1.3. Принцип соотношения доходов и расходов в одном отчетном периоде.**

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

- с учетом временной связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- т.е. расходы должны отражаться в том же отчетном периоде что и доходы, к которым относятся данные расходы. Если расходы сделаны, но относятся к доходам в будущем, то они отражаются как prepaid расходы (расходы будущих периодов).
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы (prepaid) обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем; по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов. К примеру: страховой депозит, капитальные затраты для управленческих целей, затраты по аннулированным заказам;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

## **4. Требования к отражению объектов бухгалтерского учета**

### **4.1.1. Основные средства**

#### **4.1.2. Определение.**

Основные средства - часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный

цикл, если он превышает 12 месяцев и стоимость которых на момент приобретения не превышает 5 МРОТ за единицу.

Не относятся к основным средствам и учитываются организацией в составе средств в обороте предметы, используемые в течение периода менее 12 месяцев или стоимостью менее 5 МРОТ на момент приобретения за единицу. Если стоимость объекта не превышает 1500 долларов США за единицу, то эти объекты основных средств отражаются отдельно на выделенных субсчетах "Малоценные основные средства" или посредством введения дополнительных характеристик в основную запись по Основным средствам. Любой из выбранных методов автоматизированного учета должен позволять получать информацию по основным средствам в разрезе следующих критериев:

- Местонахождение основного средства
  - Функциональное назначение (производственное или непроизводственное)
  - Стоимость основного средства (соблюдение ценза 1500 долларов США)
  - Разделение основных средств по группам :
    - Земля
    - Здания и сооружения
    - Машины и оборудование
    - Прочие (в разделе прочие обязательно выделение автопарка и вычислительной техники)
- Персональные компьютеры (не включая серверы и графические станции) отражаются отдельно

- Мобилизационные основные средства

- МВЗ, на которое списываются затраты по амортизации

Срок полезного использования - период, в течение которого использование объекта основных средств призвано приносить доход организации или служить для выполнения целей деятельности организации, определяемый для принятых к бухгалтерскому учету основных средств, в соответствии с установленным порядком. Для отдельных групп основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.

#### 4.1.3. Износ основных средств

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Метод амортизации устанавливается линейным. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

#### 4.1.4. Оценка основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств могут быть:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств;
- таможенные пошлины и иные платежи;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением /изготовлением объекта основных средств.

*Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.*

#### **4.1.5. Бухгалтерские счета для отражения основных средств.**

*Для отражения основных средств предусмотрен счет 01. На этом счете отражаются основные средства по первоначальной стоимости. Износ основных средств отражается на счете 02. Долгосрочно арендуемые основные средства учитываются на забалансовом счете 001. Выбытие основных средств отражается на субсчете "Выбытие основных средств" к счету 01 "Основные средства", если выбытие занимает длительное время. В дебет этого счета списывается первоначальная стоимость, а в кредит накопленная амортизация и расходы, связанные с выбытием данного объекта.*

#### **4.1.6. Документооборот при движении основных средств**

##### **Поступление основного средства**

*При поступлении основного средства материально ответственное лицо заполняет Акт приемки-передачи основного средства (Приложение 1) на основе транспортных документов поставщика, технических спецификаций (другой документации) и передает его бухгалтеру, отвечающему за учет основных средств. Форма Акта соответствует установленной законодательством и дополнена дополнительными полями.*

*Отдельный Акт составляется для каждого основного средства. Исключением является случай, когда поступает несколько одинаковых предметов по одинаковой цене в одном и том же календарном месяце.*

*В случае повреждения (дефектов) поступившего основного средства, или если имеются различия в счете-фактуре с фактом относительно действительного количества полученного материала, МОЛ незамедлительно информирует своего начальника о несоответствии.*

*В момент начала эксплуатации основного средства ответственный бухгалтер проставляет на заполненном Акте соответствующую отметку и присваивает основному средству инвентарный номер. На всех предприятиях используется принцип сквозной нумерации инвентарных объектов. Новые инвентарные номера могут генерироваться машиной, либо присваиваться вручную.*

*Акт подписывается комиссией, указывается лицо, осуществившее приемку основного средства.*

*Заполненный акт является основанием вводимых данных в Электронный регистр основных средств и Инвентарную карточку (Приложение 2).*

#### **4.1.7. Нематериальные активы**

##### **4.1.8. Определение**

*К нематериальным активам, используемым в хозяйственной деятельности в течение периода, превышающего 12 месяцев, и приносящим доход, относятся:*

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель
- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных
- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания
- деловая репутация организации.

#### **4.1.9. Износ нематериальных активов.**

*Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования.*

*По объектам, по которым производится погашение стоимости, амортизационные отчисления определяются по линейному способу исходя из норм, утвержденных Правительством.*



*По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности организации).*

*По нематериальным активам, полученным по договору дарения и безвозмездно в процессе приватизации, приобретенным с использованием бюджетных ассигнований и иных аналогичных средств (в части стоимости, приходящейся на величину этих средств), амортизация не начисляется.*

*Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.*

#### **4.2.3. Оценка нематериальных активов.**

*Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.*

*Деловая репутация определяется как превышение стоимости предприятия в целом (как бизнеса) над совокупностью оценок его чистых материальных и нематериальных активов.*

*Деловая репутация может активироваться только при покупке части бизнеса. Созданная своими силами репутация не активируется на балансе. Негативная деловая репутация отражается на счете 98 "Доходы будущих периодов" субсчет "Негативная деловая репутация". В течение срока полезного использования негативная деловая репутация списывается на прочие доходы счет 91.*

*Организационные расходы относятся к нематериальным активам.*

#### **4.1.10. Счета для отражения объекта**

*Нематериальные активы отражаются на балансовом счете 04. Износ начисляется на счете 05.*

#### **4.1.11. Материально - производственные запасы**

##### **4.3.1. Определение.**

*Материально - производственные запасы - часть имущества:*

- используемая при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, предназначенных для продажи;*
- предназначенная для продажи;*
- используемая для управленческих нужд организации;*

*В состав материально - производственных запасов включаются:*

- сырье и материалы;*
- хозяйственные средства и инвентарь - часть материально - производственных запасов организации, используемая в качестве средств труда в течение не более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;*
- готовая продукция - часть материально - производственных запасов организации, предназначенная для продажи, являющаяся конечным результатом производственного процесса, законченная обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которой соответствуют условиям договора или требованиям иных документов в случаях, установленных законодательством;*
- товары - часть материально - производственных запасов организации, приобретенная или полученная от других юридических и физических лиц и предназначенная для продажи или перепродажи без дополнительной обработки.*

#### **4.3.2. Оценка материально-производственных запасов.**

*Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.*

*Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за*

*плату, признается сумма фактических затрат ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).*

*Фактическими затратами на приобретение материально - производственных запасов могут быть:*

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);*
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов;*
- таможенные пошлины и иные платежи;*
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально - производственных запасов;*
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы;*
- затраты по заготовке и доставке материально - производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.*
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально - производственных запасов.*
- % по коммерческим кредитам в виде отсрочки, выданным поставщиками.*

*Фактическая себестоимость материально - производственных запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально - производственных запасов осуществляется организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.*

*Списание материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости за единицу.*

*Фактическая себестоимость материально - производственных запасов, приобретенных в обмен на другое имущество (кроме денежных средств), определяется исходя из стоимости обмениваемого имущества, по которой оно было отражено в бухгалтерском балансе у этой организации.*

*Если балансовая стоимость материально-производственных запасов в конце отчетного периода выше рыночной, то ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" отражает МПЗ по цене возможной реализации, а убыток относит на резервы под обесценение материальных ценностей счет 14.*

*Если материально-производственные запасы оприходованы, а документы, подтверждающие транспортно-заготовительные расходы отсутствуют, то бухгалтер, ответственный за оприходование МПЗ делает предрасчет стоимости МПЗ, включая в их стоимость предварительную стоимость транспортно-заготовительных расходов.*

*Входящий НДС, включенный в стоимость счета поставщика, принимается к возмещению при соблюдении следующих условий:*

*Счет-фактура поставщика зарегистрирована в книге покупок.*

*1. Товары оприходованы на складе, услуги приняты к учету.*

*2. Счета поставщиков за товары (услуги) оплачены.*

*При реализации товаров, облагаемых по ставке 0% (на экспорт) входной НДС принимается к вычету в тот месяц, в котором собран полный пакет документов, подтверждающих факт экспорта.*

*Сумма входного НДС по итогам месяца распределяется между товарами и услугами, использованными для производства продукции на внутренний рынок и товарами и услугами, использованными для производства продукции на экспорт в той пропорции, в которой указанные приобретенные товары и услуги используются для производства и реализации товаров (работ, услуг) на внутренний рынок или на экспорт.*

*Входящий НДС, относящийся к производству продукции, предназначенной на экспорт распределяется между подтвержденным и временно неподтвержденным экспортом,*

*пропорционально стоимости подтвержденного экспорта и временно неподтвержденного экспорта.*

*Если счет поставщика оплачен частично, то к зачету принимается только сумма НДС, пропорционально оплаченной сумме.*

#### **4.3.3. Документооборот и отражение на счетах при неотфактурованных поставках:**

*При поступлении материально-производственных запасов на склад ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" и отсутствии документов, оправдывающих транспортные расходы и затраты на материалы, то в этом случае заполняется формуляр. При этом бухгалтер оприходует материалы в сумме всех фактических затрат по расчетной цене на счете 10, на аналитическом счете, зависящем от вида материалов. НДС при этом не выделяется.*

*Задолженность отражается по счету "Расчеты с поставщиками и подрядчиками по неотфактурованным поставкам". В формуляре заполняются поля:*

- *Наименование материалов\**
- *Поставщик\**
- *Перевозчик*
- *Дата\**
- *Стоимость материалов\**

*Стоимость определяется на основании договора или приближенной цены для данного вида услуг или материалов. В эту стоимость не включается НДС.\**

- *Стоимость ТЗР\**
- *Департамент\**
- *Руководитель проекта*
- *Номер заказа*
- *МВЗ\**
- *Ответственный бухгалтер\**

*После определения общей стоимости материалов, бухгалтер оприходует их на складе. В дальнейшем заполняются поля:*

- *№ склада*
- *Дата приходного акта*
- *№ приходного акта*

*При поступлении счетов за поставки и услуги проводки, сделанные на основании предрасчета сторнируются, а возникшие отклонения отражаются на аналитических счетах счета 10 - отклонение в стоимости материалов.*

*Формуляр предрасчета заполняется в течение 24 часов, с момента поступления материалов в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" .*

*Проценты по коммерческим кредитам в виде отсрочки платежей за ТМЦ поставщикам уплачиваются только на основании договора поставки.*

#### **4.3.4. Документооборот при поставках и оприходовании материально-производственных запасов**

*Поступившие материалы, имеющие все необходимые оправдательные документы, отражаются в учете согласно порядку, установленного нормативными документами, регламентирующие складской и бухгалтерский учет, т.е. формы М-4, М-7 и т.д. Материалы, поступившие на предприятие, учитываются на балансе ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" в тот же день. Если по каким-либо причинам - материалы поступили вечером, - они не могут быть учтены, то крайний срок учета не должен превышать 24 часа, независимо от того, является ли следующий день выходным. Все материалы, поступающие в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" , отражаются на транзитном счете 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Последующая проводка делается с кредита 15 в дебет 10 уже по видам материалов.*

#### **4.3.5. Ответственность.**

*Ответственность за своевременность и правильность отражения лежит на бухгалтере, ответственным за участок материалов.*

#### 4.4. Дебиторская задолженность

##### 4.4.1. Определение (понятие, назначение, оценка)

Дебиторская задолженность определяется как суммы, причитающиеся компании от покупателей (дебиторов). Дебиторская задолженность возникает в случае, если услуга (или товар) проданы, а денежные средства не получены. Как правило, покупателем не предоставляется какого-либо письменного подтверждения задолженности за исключением подписи о приемке товара на товаросопроводительном документе.

Дебиторская задолженность отражается в полной сумме, подлежащей оплате покупателями, на момент отгрузки.

Полный список дебиторской задолженности (который сверен с главной книгой) должен составляться на конец каждого периода в разрезе следующих категорий:

- Экспорт
- Внутренний рынок

Информация должна включать в себя, как минимум, следующее:

- Номер субсчета
- Название клиента
- Сумму задолженности в соответствующей иностранной валюте при реализации на экспорт
- Сумма в рублях (или рублевый эквивалент) дебиторской задолженности
- Временной анализ задолженности каждого клиента, представленный следующим образом:
  - Текущая от 0 до 30 дней
  - Просроченная от 30 до 60 дней
  - Просроченная от 60 до 90 дней
  - Просроченная от 90 дней до одного года
  - Просроченная более одного года
- Резерв по сомнительным долгам в отношении конкретных дебиторов с разделением данных на три колонки (начальное сальдо, движение, конечное сальдо)
- Резерв по сомнительным долгам в отношении общей дебиторской задолженности по более мелким дебиторам (данные также представлены в трех колонках), рассчитанный на основании формулы, применяемой в отношении просроченной задолженности
  - Общая сумма резерва
  - Условия продажи в кредит
  - Общая сумма дебиторской задолженности, подлежащая взысканию
  - Статус дебиторской задолженности, а именно факты истребованности задолженности в виде исходящего номера и даты письма (телеграммы) с требованием о соблюдении условий договора и данные о дате и причине изменения статуса дебиторской задолженности (получение векселя, уступка прав требования и т.д.) или её погашения.

Ежеквартально отдел контроля доходов ЦФУ ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" должен проводить оценку вероятности взыскания задолженности. Такая оценка должна основываться на данных о погашении клиентом задолженности в прошлом, сроках задолженности, о текущем финансовом положении и отношениях с компанией.

Ежеквартально должен проводиться ABC - анализ дебиторов. ABC -анализ дебиторов представляет собой разделение дебиторов в зависимости от объема реализации.

| № реализации | Дебитор  | Объем реализации | Доля реализации дебиторов в общем весе реализации |
|--------------|--|------------------|---|
|              | Ранг дебиторов в зависимости от установленных границ |                  |   |
| 1            | xxxxxx   | Xnnn.nn          | xnnn.nnNNN.NN zz                                  |
| 2            | yyyyyy   | Ynnn.nn          | ynnn.nnNNN.NN zz                                  |
| Итого        |  | NNN.NN           | 1   |

Установленные границы :

Класс А - 75%

*Класс В - 20%*

*Класс С - 5%*

*Все крупные дебиторы класса А должны рассматриваться в отдельности, в отношении более мелких должна применяться общая формула.*

*Формула основана на данных о погашении задолженностей в прошлом и категории задолженности. Эти коэффициенты должны периодически пересматриваться с тем, чтобы отразить изменение рыночных условий:*

| <i>Срок</i>                 | <i>% резерва</i> |
|-----------------------------|------------------|
| <i>от 0 до 30 дней</i>      | <i>0 %</i>       |
| <i>от 30 до 60 дней</i>     | <i>35 %</i>      |
| <i>от 60 до 90 дней</i>     | <i>50 %</i>      |
| <i>от 90 дней до 1 года</i> | <i>75 %</i>      |
| <i>&gt; 1 года</i>          | <i>100 %</i>     |

*Ежемесячно анализ резерва должен пересматриваться и утверждаться отделом контроля доходов ЦФУ ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" .*

*Любое изменение резерва по сомнительным долгам должно отражаться в отчетности.*

*Сумма дебиторской задолженности акционеров по неоплаченному акционерному капиталу должна раскрываться отдельно.*

#### **4.5. Кредиторская задолженность**

##### **4.5.1. Определение (понятие, назначение, оценка)**

*Кредиторская задолженность - это суммы, причитающиеся к выплате кредиторам, бюджету и прочим контрагентам . В балансе кредиторская задолженность отражается единой суммой, которая складывается из отдельных сальдо.*

*Кредиторская задолженность разделяется на краткосрочную (текущую) и долгосрочную.*

##### **4.5.2. Краткосрочная задолженность (текущая).**

*Под краткосрочной задолженностью подразумевается задолженность, получение которой планируется в течение года.*

*К краткосрочным обязательствам относятся:*

- кредиторская задолженность за купленную продукцию (полученные услуги),*
- векселя выданные,*
- задолженность по процентам,*
- задолженность по дивидендам,*
- задолженность по заработной плате,*
- авансы полученные.*
- Задолженность перед бюджетом (в целях налогообложения выручка принимается к учету в момент оплаты)*

*Расчеты с кредиторами отражаются ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.*

*Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" и относятся на финансовые результаты.*

*Согласно письма МНС РФ от 12.02.2001 № ВГ-6-03/130а "О порядке уплаты НДС организациями, имеющие обособленные подразделения" - платежи НДС будут производиться централизованно, т.е. по месту регистрации ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" . Показателем распределения прибыли являются основные фонды. Показатель остается неизменным в течение финансового года.*

#### **4.6. Финансовые вложения**

##### **4.6.1. Определение**

*К финансовым вложениям относятся инвестиции корпорации и её структурных подразделений в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, а также вклады в совместную деятельность.*

*Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора. По государственным ценным бумагам разрешается разницу между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере начисления причитающегося по ним дохода относить на финансовые результаты.*

*Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в полной сумме фактических затрат на их приобретение по договору с отнесением непогашенной суммы по статье кредиторов в пассиве бухгалтерского баланса в случаях, когда к инвестору перешли права на объект. В отдельных случаях суммы, внесенные в счет подлежащих приобретению объектов финансовых вложений, показываются в активе бухгалтерского баланса по статье дебиторов.*

*Вложения ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" в акции других организаций, котирующиеся на фондовой бирже, котировка которых регулярно публикуется, при составлении бухгалтерского баланса отражаются на конец отчетного года по рыночной стоимости, если последняя ниже стоимости, принятой к бухгалтерскому учету. На указанную разницу производится образование на конец отчетного периода резерва под обесценение вложений в ценные бумаги в счет финансовых результатов.*

*Установить разделение на краткосрочные финансовые вложения и долгосрочные инвестиции. Границей для разделения вложений является срок, в течение которого оборачиваются данные вложения (меньше года или больше) и намерения относительно инвестиций. Инвестиции, рассчитанные на несколько лет, тем не менее, будут считаться краткосрочными, при условии, что:*

- ценные бумаги могут быть легко проданы на рынке, и соответственно, их можно реализовать и получить за это деньги в любое время,*
- руководство намеревается продать их, как только предприятию понадобятся дополнительные денежные средства для нормального ведения деятельности (обычно в пределах одного года).*

*Помимо разделения по времени необходимо осуществлять разделение по количественному признаку участия в уставных капиталах других организаций.*

*Критерии для оценки следующие:*

|  |  |
|--|--|
| <i>Процент участия в уставном капитале</i> | <i>Отнесение к одному из видов участия</i> |
| <i>до 20% ассоциированные общества</i>     |  |
| <i>от 20 до 50% зависимые общества</i>     |  |
| <i>более 50% дочерние общества</i>         |  |

#### **4.7. Незавершенное производство и учет затрат**

##### **4.7.1. Определение**

*Незавершенное производство отражать в балансе по фактически прямым затратам. Учет затрат вести с разделением на прямые и косвенные затраты. Дополнительно разделять затраты по видам с использованием 32-х счетов плана счетов ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго". Помимо вида затрат в дополнительных характеристиках обязательно указывать МВЗ (место возникновения затрат) и при возможности отнесения затрат к конкретному заказу номер этого заказа (Все прямые затраты отражаются обязательно с указанием № заказа). Шифры мест возникновения затрат присваиваются отделом внутреннего аудита и всякое их изменение и добавление согласовывается с этим отделом. Номера заказов присваиваются*

Канцелярией в соответствии с разработанной структурой (см. Методические указания по присвоению номеров заказов, заказ нарядов и дополнительных соглашений) при поступлении сообщения в ЦБ об открытии заказа.

В ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" ведется позаказный метод учета затрат

Все затраты отражаются на счетах 32 по видам затрат. Те затраты, которые однозначно относятся к конкретному договору без распределения относятся со счета 32 в полной сумме на счета учета затрат 20, 23, 25, 26, 44. Остальные расходы, которые нельзя отнести конкретно к одному договору, распределяются согласно базам распределения на договора в той части, в которой они относятся к этому договору.

Базой распределения накладных расходов, учитываемых на 25 и 26 счетах является сочетание стоимости работы одного станка(машины) в 1 час и оплаты труда за 1 час прямого производственного персонала, занятого на данном станке(машине).

1. Формула определения стоимости эксплуатации одного центра затрат будет выглядеть следующим образом:

$V = (P_{ст} \times T_{ст} + P_{оп} \times T_{оп})$ , где:

$V$  - прямые затраты на один центр затрат

$P_{ст}$  - Стоимость эксплуатации центра затрат за 1 час, не включая заработную плату персонала

$P_{оп}$  - Оплата персонала по данному центру затрат за 1 час

$T_{ст}$  - время эксплуатации центра затрат за отчетный период

$T_{оп}$  - время работы персонала по данному центру затрат

2. Таким образом определяются прямые затраты по всем центрам затрат.

3. После этого определяется удельный вес по каждому из центров затрат ко всем прямым затратам.

4. Исходя из полученных коэффициентов распределяются накладные расходы по центрам затрат

В виду того, что в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" ведется позаказный метод учета затрат, разделение затрат на выпуск продукции на экспорт и на внутренний рынок осуществляется по номерам заказов.

Затраты, произведенные корпорацией и её структурными подразделениями в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей в балансе "Расходы будущих периодов" и подлежат равномерному списанию в течение тех периодов, к которым они относятся.

#### 4.7.2. Учет затрат по видам

Учет затрат по видам ведется на 32-х счетах. Далее дан список видов затрат.

32-е счета разделены по группам:

- Материальная группа

Счета предназначены для учета материальных затрат в производственных целях.

- Производственная группа

Счета предназначены для учета затрат оплаты труда и амортизации производственного оборудования.

- Группа коммерческих расходов

- Группа общехозяйственных расходов

Группа коммерческих расходов. Относятся следующие статьи:

- Таможенные платежи

- Комиссионные

- Доставка товаров покупателям собственным транспортом

- Реклама и продвижение товаров

- Расходы по финансированию договоров с покупателями за счет собственных средств (проценты по кредитам)

Группа общехозяйственных расходов

- Оклады АУП - персонала (вкл. начисления)

- Командировочные расходы АУП - персонала

- Представительские расходы
- Коммунальные платежи
- Услуги сотовой связи
- Стационарные
- Канцелярские расходы
- Транспортные расходы
- Аренда помещений
- Расходные материалы для оргтехники
- Расходы на капитальный ремонт непроизводственного имущества
- Информационные услуги, не касающиеся маркетинговых и прочих исследований, связанных с реализацией
- Амортизация непроизводственного имущества

#### **4.7.3. Учет затрат по местам их возникновения и распределение накладных расходов по заказам**

Все проводки по счетам затрат делаются с указанием одного из двух обязательных реквизитов: или это номер заказа или общее Место Возникновения Затрат (МВЗ). Номер заказа указывается в том случае, если можно четко и однозначно отнести данные затраты к конкретному договору (заказу). Ответственный за указание этого номера является менеджер, ведущий договор с заказчиком и координирующий затраты по данному договору. Номер указывается на сопровождающем документе, в случае если такого нет, то на первичном документе ставится пометка с номером договора с заказчиком. В случае, когда затраты нельзя однозначно отнести на конкретный договор, например, использование бумаги или маркетинговое исследование, то определяется и указывается МВЗ, которое сделало эти затраты. В дальнейшем все МВЗ списываются по базам распределения на прибыльные центры (департаменты производства и сбыта) и в дальнейшем списываются на договоры с заказчиками внутри этого прибыльного центра.

Базами распределения для накладных расходов могут быть:

- 1) Объем реализованной продукции для следующих видов накладных расходов:
  - Реклама и продвижение товара
  - Маркетинг
  - Оклады АУ- персонала (вкл. начисления)
  - Командировочные расходы АУ- персонала
  - Представительские расходы
  - Информационные услуги, не касающиеся маркетинговых и прочих исследований, связанных с реализацией
- 2) Количество сотрудников - база для следующих видов накладных расходов:
  - Коммунальные платежи
  - Стационарная телефония
  - Интернет
  - Канцелярские расходы
  - Транспортные расходы
  - Охрана
  - Износ непроизводственного имущества

#### **4.7.4. Документооборот**

Первичные документы, оправдывающие затраты и реализацию, отработанные в учете должны содержать в себе помимо предусмотренных нормативными актами следующие реквизиты : МВЗ, ответственный за данный участок (личная печать сотрудника бухгалтерии). Если есть возможность отнести эти затраты к определенному заказу, то должна присутствовать отметка, указывающая на этот заказ (договор с заказчиком)

### **4.8. Незавершенное капитальное строительство**

#### **4.8.1. Определение (понятие, назначение, оценка)**

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-



*передачи основных средств, затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, другие)*

#### **4.8.2. Структура счетов и операции по счетам.**

*При учете капитальных затрат бухгалтеру, ответственному за этот участок бухгалтерского учета в аналитических отметках первого уровня обязательно указывать код МВЗ (Место возникновения затрат). Для всех заводов будет один код для всего завода, идентифицирующий его. Таблица кодов находится в приложении.*

#### **4.9. Собственный капитал**

##### **4.9.1. Определение**

*В составе собственного капитала ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" и её структурных подразделений учитываются: уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.*

*Уставный капитал и фактическая задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал должны учитываться и отражаться в отчетности отдельно. Также отдельный учет должен вестись по обычным акциям и привилегированным.*

*Сумма дооценки внеоборотных активов, производимой в установленном порядке, безвозмездно полученные ценности и другие аналогичные суммы, должны учитываться как добавочный капитал.*

##### **4.10. Выручка**

*Выручка в целях налогообложения признается в момент оплаты.*

**Генеральный директор**

**Степанов А.Ю.**

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 1 января 2003 г.

Организация: **Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **58040257**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |
|------------|
| 0710001    |
|            |
| 58040257   |
| 7703311228 |
|            |
| 47/23      |
|            |

| АКТИВ  | Код стр.   | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|--|------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1  | 2          | 3                           | 4                          |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |            |                             |                            |
| Нематериальные активы (04, 05)   | 110        |                             |                            |
| патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы | 111        |                             |                            |
| организационные расходы  | 112        |                             |                            |
| деловая репутация организации  | 113        |                             |                            |
| Основные средства (01, 02, 03)   | 120        |                             | 144                        |
| земельные участки и объекты природопользования   | 121        |                             |                            |
| здания, машины и оборудование  | 122        |                             | 144                        |
| Незавершенное строительство (07, 08, 16, 61)   | 130        |                             | 4 348                      |
| Доходные вложения в материальные ценности (03)   | 135        |                             |                            |
| имущество для передачи в лизинг  | 136        |                             |                            |
| имущество, предоставляемое по договору проката   | 137        |                             |                            |
| Долгосрочные финансовые вложения (06,82)   | 140        |                             | 1 733 604                  |
| инвестиции в дочерние общества   | 141        |                             |                            |
| инвестиции в зависимые общества  | 142        |                             |                            |
| инвестиции в другие организации  | 143        |                             |                            |
| займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев   | 144        |                             | 1 733 604                  |
| прочие долгосрочные финансовые вложения  | 145        |                             |                            |
| Прочие внеоборотные активы   | 150        |                             |                            |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>  | <b>190</b> | <b>-</b>                    | <b>1 738 096</b>           |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |            |                             |                            |
| Запасы   | 210        |                             | 27 607                     |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10, 12, 13, 16)  | 211        |                             |                            |
| животные на выращивании и откорме (11)   | 212        |                             |                            |
| затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) (20, 21, 23, 29, 30, 36, 44)                  | 213        |                             | 2 906                      |
| готовая продукция и товары для перепродажи (16, 40, 41)  | 214        |                             |                            |
| товары отгруженные (45)  | 215        |                             |                            |
| расходы будущих периодов (31)  | 216        |                             | 24 701                     |
| прочие запасы и затраты  | 217        |                             |                            |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)   | 220        |                             | 875                        |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)  | 230        |                             |                            |
| покупатели и заказчики (62, 76, 82)  | 231        |                             |                            |
| векселя к получению (62)   | 232        |                             |                            |
| задолженность дочерних и зависимых обществ (78)  | 233        |                             |                            |
| авансы выданные (61)   | 234        |                             |                            |
| прочие дебиторы  | 235        |                             |                            |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)        | 240        |                             | 666                        |
| покупатели и заказчики (62, 76, 82)  | 241        |                             |                            |
| векселя к получению (62)   | 242        |                             |                            |
| задолженность дочерних и зависимых обществ (78)  | 243        |                             |                            |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал (75)                                | 244        |                             |                            |
| авансы выданные (61)   | 245        |                             |                            |
| прочие дебиторы  | 246        |                             | 666                        |

|  |     |   |           |
|--|-----|---|-----------|
| Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)                 | 250 |   | 434 620   |
| займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев | 251 |   | 434 620   |
| собственные акции, выкупленные у акционеров                  | 252 |   |           |
| прочие краткосрочные финансовые вложения                     | 253 |   |           |
| Денежные средства  | 260 |   | 113       |
| касса (50)   | 261 |   | 39        |
| расчетные счета (51)   | 262 |   | 74        |
| валютные счета (52)  | 263 |   |           |
| прочие денежные средства (55, 56, 57)                        | 264 |   |           |
| Прочие оборотные активы                                      | 270 |   |           |
| ИТОГО по разделу II  | 290 | - | 463 881   |
| БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)                               | 300 | - | 2 201 977 |

| ПАССИВ  | Код стр. | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2        | 3                           | 4                          |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>   |          |                             |                            |
| Уставный капитал (85)   | 410      |                             | 1 700 000                  |
| Добавочный капитал (87)   | 420      |                             |                            |
| Резервный капитал (86)  | 430      |                             |                            |
| резервы, образованные в соответствии с законодательством                            | 431      |                             |                            |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами                   | 432      |                             |                            |
| Фонд социальной сферы (88)  | 440      |                             |                            |
| Целевые финансирование и поступления (96)   | 450      |                             |                            |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет (88)   | 460      |                             |                            |
| Непокрытый убыток прошлых лет (88)  | 465      |                             |                            |
| Нераспределенная прибыль отчетного года (88)  | 470      |                             | 3                          |
| Непокрытый убыток отчетного года (88)   | 475      |                             |                            |
| ИТОГО по разделу III  | 490      | -                           | 1 700 003                  |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |          |                             |                            |
| Займы и кредиты (92, 95)  | 510      |                             |                            |
| кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 511      |                             |                            |
| займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты          | 512      |                             |                            |
| Прочие долгосрочные обязательства   | 520      |                             |                            |
| ИТОГО по разделу IV   | 590      | -                           | -                          |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |          |                             |                            |
| Займы и кредиты (90, 94)  | 610      |                             | 500 750                    |
| кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты       | 611      |                             |                            |
| займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты                | 612      |                             |                            |
| Кредиторская задолженность  | 620      |                             | 1 224                      |
| поставщики и подрядчики (60, 76)  | 621      |                             |                            |
| векселя к уплате (60)   | 622      |                             |                            |
| задолженность перед дочерними и зависимыми обществами (78)                          | 623      |                             |                            |
| задолженность перед персоналом организации (70)                                     | 624      |                             | 652                        |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)                     | 625      |                             | 270                        |
| задолженность перед бюджетом (68)   | 626      |                             | 271                        |
| авансы полученные (64)  | 627      |                             |                            |
| прочие кредиторы  | 628      |                             | 31                         |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)                      | 630      |                             |                            |
| Доходы будущих периодов (83)  | 640      |                             |                            |
| Резервы предстоящих расходов (89)   | 650      |                             |                            |
| Прочие краткосрочные обязательства  | 660      |                             |                            |
| ИТОГО по разделу V  | 690      | -                           | 501 974                    |
| БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)  | 700      | -                           | 2 201 977                  |

**СПРАВКА  
О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ**

| Наименование показателя   | Код стр. | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---|----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2        | 3                           | 4                          |
| Арендованные основные средства (001)  | 910      |                             |                            |
| в том числе по лизингу  | 911      |                             |                            |
| Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (002)     | 920      |                             |                            |
| Товары, принятые на комиссию (004)  | 930      |                             |                            |
| Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)         | 940      |                             |                            |
| Обеспечения обязательств и платежей полученные (008)                        | 950      |                             | 500 000                    |
| Обеспечения обязательств и платежей выданные (009)                          | 960      |                             |                            |
| Износ жилищного фонда (014)   | 970      |                             |                            |
| Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов (015) | 980      |                             |                            |

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2002 год

Организация: **Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **58040257**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

|            |
|------------|
| Коды       |
| 0710002    |
|            |
| 58040257   |
| 7703311228 |
|            |
| 47/23      |
|            |

по оплате

| Наименование показателя   | Код стр. | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|----------|--------------------|--|
| 1   | 2        | 3                  | 4                                      |
| I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности   |          |                    |  |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010      |                    |  |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг  | 020      |                    |  |
| Валовая прибыль   | 029      |                    |  |
| Коммерческие расходы  | 030      |                    |  |
| Управленческие расходы  | 040      |                    |  |
| Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 - 020 - 030 - 040))   | 050      |                    |  |
| II. Операционные доходы и расходы   |          |                    |  |
| Проценты к получению  | 060      |                    |  |
| Проценты к уплате   | 070      |                    |  |
| Доходы от участия в других организациях   | 080      |                    |  |
| Прочие операционные доходы  | 090      |                    |  |
| Прочие операционные расходы   | 100      |                    |  |
| III. Внеоперационные доходы и расходы   |          |                    |  |
| Внеоперационные доходы  | 120      | 210 628            |  |
| Внеоперационные расходы   | 130      | 210 580            |  |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050 + 060 - 070 + 080 + 090 - 100 + 120 - 130)  | 140      | 48                 |  |
| Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи  | 150      | 45                 |  |
| Прибыль (убыток) от обычной деятельности  | 160      | 3                  |  |
| IV. Чрезвычайные доходы и расходы   |          |                    |  |
| Чрезвычайные доходы   | 170      |                    |  |
| Чрезвычайные расходы  | 180      |                    |  |
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода) (строки (160 + 170 - 180))   | 190      | 3                  |  |
| СПРАВОЧНО.  | 201      |                    |  |
| Дивиденды, приходящиеся на одну акцию: по привилегированным   |          |                    |  |
| по обычным  | 202      |                    |  |
| Предполагаемые в следующем отчетном году суммы дивидендов, приходящиеся на одну акцию: по привилегированным   | 203      |                    |  |
| по обычным  | 204      |                    |  |

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

| Наименование показателя  | Код стр. | За отчетный период |        | За аналогичный период предыдущего года |        |
|--|----------|--------------------|--------|--|--------|
|  |          | прибыль            | убыток | прибыль                                | убыток |
| 1  | 2        | 3                  | 4      | 5                                      | 6      |
| Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда | 210      |                    |        |  |        |

|  |     |  |  |  |  |
|--|-----|--|--|--|--|
| (арбитражного суда) об их взыскании  |     |  |  |  |  |
| Прибыль (убыток) прошлых лет   | 220 |  |  |  |  |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств    | 230 |  |  |  |  |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте   | 240 |  |  |  |  |
| Снижение себестоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода     | 250 |  |  |  |  |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности | 260 |  |  |  |  |

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2002 год

Организация: **Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **58040257**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

|            |
|------------|
| Коды       |
| 0710003    |
|            |
| 58040257   |
| 7703311228 |
|            |
| 47/23      |
|            |

| Наименование показателя  | Код стр. | Остаток на начало года | Поступило в отчетном году | Израсходовано (использовано) в отчетном году | Остаток на конец года |
|--|----------|------------------------|---------------------------|--|-----------------------|
| 1  | 2        | 3                      | 4                         | 5  | 6                     |
| I. Капитал   |          |                        |                           |  |                       |
|  |          |                        |                           |  |                       |
| Уставный (складочный) капитал  | 010      |                        | 1 700 000                 |  | 1 700 000             |
| Добавочный капитал   | 020      |                        |                           |  |                       |
| Резервный фонд   | 030      |                        |                           |  |                       |
|  | 040      |                        |                           |  |                       |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет - всего   | 050      |                        | 3                         |  | 3                     |
| Фонд социальной сферы  | 060      |                        |                           |  |                       |
| Целевые финансирование и поступления - всего   | 070      |                        |                           |  |                       |
|  | 080      |                        |                           |  |                       |
| Итого по разделу I   | 079      |                        | 1 700 003                 |  | 170 003               |
| II. Резервы предстоящих расходов - всего   | 080      |                        |                           |  |                       |
| Итого по разделу II  | 089      |                        |                           |  |                       |
| III. Оценочные резервы - всего   | 090      |                        |                           |  |                       |
| Итого по разделу III   | 099      |                        |                           |  |                       |
| IV. Изменение капитала   |          |                        |                           |  |                       |
| Величина капитала на начало отчетного периода  | 100      |                        |                           |  |                       |
| Увеличение капитала - всего  | 110      |                        |                           |  |                       |
| в том числе:   | 111      |                        |                           |  |                       |
| за счет дополнительного выпуска акций  |          |                        |                           |  |                       |
| за счет переоценки активов   | 112      |                        |                           |  |                       |
| за счет прироста имущества   | 113      |                        |                           |  |                       |
| за счет реорганизации юридического лица (слияние, присоединение)   | 114      |                        |                           |  |                       |
| за счет доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся непосредственно на увеличение капитала | 115      |                        |                           |  |                       |
| Уменьшение капитала - всего  | 120      |                        |                           |  |                       |
| в том числе:   | 121      |                        |                           |  |                       |
| за счет уменьшения номинала акций  |          |                        |                           |  |                       |
| за счет уменьшения количества акций  | 122      |                        |                           |  |                       |
| за счет реорганизации юридического лица (разделение, выделение)  | 123      |                        |                           |  |                       |
| за счет расходов, которые в соответствии с правилами   | 124      |                        |                           |  |                       |

|  |     |  |  |  |  |
|--|-----|--|--|--|--|
| бухгалтерского учета и отчетности относятся непосредственно на уменьшение капитала |     |  |  |  |  |
| Величина капитала на конец отчетного периода                                       | 130 |  |  |  |  |

### СПРАВКИ

| Наименование показателя                       | Код стр. | Остаток на начало года |                   | Остаток на конец года  |                   |
|---|----------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| 1   | 2        | 3                      |                   | 4                      |                   |
| 1) Чистые активы                              | 150      |                        |                   |                        |                   |
|   |          | Из бюджета             |                   | Из внебюджетных фондов |                   |
|   |          | за отчетный год        | за предыдущий год | за отчетный год        | за предыдущий год |
|   |          | 3                      | 4                 | 5                      | 6                 |
| 2) Получено на:                               |          |                        |                   |                        |                   |
| расходы по обычным видам деятельности - всего | 160      |                        |                   |                        |                   |
| Капитальные вложения во внеоборотные активы   | 170      |                        |                   |                        |                   |



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2002 год

Организация: **Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **58040257**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

|            |
|------------|
| Коды       |
| 0710004    |
|            |
| 58040257   |
| 7703311228 |
|            |
| 47/23      |
|            |

| Наименование показателя   | Код стр. | Сумма     | Из нее                  |                      |                        |
|---|----------|-----------|-------------------------|----------------------|------------------------|
|   |          |           | по текущей деятельности | по инв. деятельности | по финан. деятельности |
| 1   | 2        | 3         | 4                       | 5                    | 6                      |
| 1. Остаток денежных средств на начало года  | 010      |           | x                       | x                    | x                      |
| 2. Поступило денежных средств - всего   | 020      | 1 211 463 | 203 863                 |                      | 1 007 600              |
| в том числе:  |          |           |                         |                      |                        |
| выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг                              | 030      |           |                         | x                    |                        |
| выручка от продажи основных средств и иного имущества                             | 040      | 88 600    |                         |                      | 88 600                 |
| авансы, полученные от покупателей (заказчиков)                                    | 050      |           |                         | x                    |                        |
| бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование                              | 060      |           |                         |                      |                        |
| безвозмездно  | 070      |           |                         |                      |                        |
| кредиты полученные  | 080      | 401 000   |                         |                      | 401 000                |
| займы полученные  | 085      | 500 750   |                         |                      | 500 750                |
| дивиденды, проценты по финансовым вложениям                                       | 090      |           | x                       |                      |                        |
| прочие поступления  | 110      | 221 113   | 203 863                 |                      | 17 250                 |
| 3. Направлено денежных средств - всего  | 120      | 1 211 350 | 797 457                 | 411 296              |                        |
| в том числе:  |          |           |                         |                      |                        |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг                                     | 130      |           |                         |                      |                        |
| на оплату труда   | 140      | 505       | x                       | x                    | x                      |
| отчисления в государственные внебюджетные фонды                                   | 150      |           | x                       | x                    | x                      |
| на выдачу подотчетных сумм  | 160      |           |                         |                      |                        |
| на выдачу авансов   | 170      |           |                         |                      |                        |
| на оплату долевого участия в строительстве  | 180      |           | x                       |                      | x                      |
| на оплату машин, оборудования и транспортных средств                              | 190      | 195       | x                       | 195                  | x                      |
| на финансовые вложения  | 200      |           |                         |                      |                        |
| на выплату дивидендов, процентов по ценным бумагам                                | 210      |           | x                       |                      |                        |
| на расчеты с бюджетом   | 220      | 4 292     | 4 292                   | x                    |                        |
| на оплату процентов и основной суммы по полученным кредитам, займам               | 230      | 411 101   |                         | 411 101              |                        |
| прочие выплаты, перечисления и т.п.   | 250      | 792 660   | 792 660                 |                      |                        |
| 4. Остаток денежных средств на конец отчетного периода                            | 260      | 113       | x                       | x                    | x                      |
| Справочно:  | 270      |           |                         |                      |                        |
| Из строки 020 поступило по наличному расчету (кроме данных по строке 100) - всего |          |           |                         |                      |                        |
| в том числе по расчетам:  |          |           |                         |                      |                        |
| с юридическими лицами   | 280      |           |                         |                      |                        |
| с физическими лицами  | 290      |           |                         |                      |                        |
| из них с применением:   |          |           |                         |                      |                        |
| контрольно - кассовых аппаратов   | 291      |           |                         |                      |                        |
| бланков строгой отчетности  | 292      |           |                         |                      |                        |
| Наличные денежные средства:   |          |           |                         |                      |                        |

|  |     |     |
|--|-----|-----|
| поступило из банка в кассу организации | 295 | 534 |
| сдано в банк из кассы организации      | 296 |     |

## ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за **2002 год**

Организация: **Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **58040257**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКДП

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

|            |
|------------|
| Коды       |
| 0710005    |
|            |
| 58040257   |
| 7703311228 |
|            |
| 47/23      |
|            |

### 1. ДВИЖЕНИЕ ЗАЕМНЫХ СРЕДСТВ

| Наименование показателя          | Код стр. | Остаток на начало отчетного года | Получено | Погашено | Остаток на конец отчетного года |
|----------------------------------|----------|----------------------------------|----------|----------|---------------------------------|
| 1                                | 2        | 3                                | 4        | 5        | 6                               |
| Долгосрочные кредиты             | 110      |                                  |          |          |                                 |
| в том числе не погашенные в срок | 111      |                                  |          |          |                                 |
| Долгосрочные займы               | 120      |                                  |          |          |                                 |
| в том числе не погашенные в срок | 121      |                                  |          |          |                                 |
| Краткосрочные кредиты            | 130      |                                  | 401 000  | 401 000  |                                 |
| в том числе не погашенные в срок | 131      |                                  |          |          |                                 |
| Краткосрочные займы              | 140      |                                  | 500 750  |          | 500 750                         |
| в том числе не погашенные в срок | 141      |                                  |          |          |                                 |

### 2. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| Наименование показателя  | Код стр. | Остаток на начало отчетного года | Возникло обязательств | Погашено обязательств | Остаток на конец отчетного года |
|--|----------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 1  | 2        | 3                                | 4                     | 5                     | 6                               |
| Дебиторская задолженность:   |          |                                  |                       |                       |                                 |
| краткосрочная  | 210      |                                  | 693 569               | 692 903               | 666                             |
| в том числе просроченная   | 211      |                                  |                       |                       |                                 |
| из нее длительностью свыше 3 месяцев   | 212      |                                  |                       |                       |                                 |
| долгосрочная   | 220      |                                  |                       |                       |                                 |
| в том числе просроченная   | 221      |                                  |                       |                       |                                 |
| из нее длительностью свыше 3 месяцев   | 222      |                                  |                       |                       |                                 |
| из стр. 220 задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 223      |                                  |                       |                       |                                 |
| Кредиторская задолженность:  |          |                                  |                       |                       |                                 |
| краткосрочная  | 230      |                                  | 24 724                | 23 500                | 1 224                           |
| в том числе просроченная   | 231      |                                  |                       |                       |                                 |
| из нее длительностью свыше 3 месяцев   | 232      |                                  |                       |                       |                                 |
| долгосрочная   | 240      |                                  |                       |                       |                                 |
| в том числе просроченная   | 241      |                                  |                       |                       |                                 |
| из нее длительностью свыше 3 месяцев   | 242      |                                  |                       |                       |                                 |
| из стр. 240 задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 243      |                                  |                       |                       |                                 |
| Обеспечения:   |          |                                  |                       |                       |                                 |
| полученные   | 250      |                                  |                       |                       |                                 |

|                            |     |  |  |  |  |
|----------------------------|-----|--|--|--|--|
| в том числе от третьих лиц | 251 |  |  |  |  |
| выданные                   | 260 |  |  |  |  |
| в том числе третьим лицам  | 261 |  |  |  |  |

#### СПРАВКИ К РАЗДЕЛУ 2

| Наименование показателя  | Код стр. | Остаток на начало отчетного года | Возникло обязательств | Погашено обязательств | Остаток на конец отчетного года |
|--|----------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 1  | 2        | 3                                | 4                     | 5                     | 6                               |
| 1) Движение векселей   |          |                                  |                       |                       |                                 |
| Векселя выданные   | 262      |                                  |                       |                       |                                 |
| в том числе просроченные   | 263      |                                  |                       |                       |                                 |
| Векселя полученные   | 264      |                                  |                       |                       |                                 |
| в том числе просроченные   | 265      |                                  |                       |                       |                                 |
| 2) Дебиторская задолженность по поставлен. продукции (работам, услугам) по фактической себестоимости | 266      |                                  |                       |                       |                                 |

#### 3) Перечень организаций-дебиторов, имеющих наибольшую задолженность

| Наименование организации                  | Код стр. | Остаток на конец отчетного года |   |
|---|----------|---------------------------------|---|
|   |          | всего                           | в том числе длительностью свыше 3 месяцев |
| 1   | 2        | 3                               | 4   |
| ООО "Косалтингово-визовая служба при ГРП" | 270      | 4                               |   |
| ОАО "ЦМТ"                                 | 271      | 52                              |   |
| ГУП КК "Анапский земельный центр"         | 272      | 1                               |   |
| АКБ "ДИБ"                                 | 273      | 143                             |   |
| ЗАО "Межбанковская валютная биржа"        | 274      | 190                             |   |
| прочие                                    | 275      | 276                             |   |

#### 4) Перечень организаций-кредиторов, имеющих наибольшую задолженность

| Наименование организации                 | Код стр. | Остаток на конец отчетного года |   |
|--|----------|---------------------------------|---|
|  |          | всего                           | в том числе длительностью свыше 3 месяцев |
| 1  | 2        | 3                               | 4   |
| зadolженность перед персоналом           | 280      | 652                             |   |
| зadolженность по соцстраху и обеспечению | 281      | 270                             |   |
| зadolженность перед бюджетом             | 282      | 271                             |   |
| прочие                                   | 283      | 31                              |   |

### 3. АМОРТИЗИРУЕМОЕ ИМУЩЕСТВО

| Наименование показателя  | Код стр. | Остаток на начало отчетного года | Поступило (введено) | Выбыло | Остаток на конец отчетного года |
|--|----------|----------------------------------|---------------------|--------|---------------------------------|
| 1  | 2        | 3                                | 4                   | 5      | 6                               |
| I. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ                                       |          |                                  |                     |        |                                 |
| Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности | 310      |                                  |                     |        |                                 |
| в том числе права, возникающие:                                | 311      |                                  |                     |        |                                 |

|   |     |  |     |  |     |
|---|-----|--|-----|--|-----|
| из авторских и иных договоров на произведения науки, литературы, искусства и объекты смежных прав, на программы ЭВМ, базы данных и др.  |     |  |     |  |     |
| из патентов на изобретения, промышленные образцы, селекционные достижения, из свидетельств на полезные модели, товарные знаки и знаки обслуживания или лицензионных договоров на их использование | 312 |  |     |  |     |
| из прав на ноу-хау  | 313 |  |     |  |     |
| Права на пользование обособленными природными объектами   | 320 |  |     |  |     |
| Реорганизационные расходы   | 330 |  |     |  |     |
| Деловая репутация организации   | 340 |  |     |  |     |
| Прочие  | 349 |  |     |  |     |
| Итого (сумма строк 310 + 320 + 330 + 340 + 349)   | 350 |  |     |  |     |
| <b>II. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</b>  |     |  |     |  |     |
| Земельные участки и объекты природопользования  | 360 |  |     |  |     |
| Здания  | 361 |  |     |  |     |
| Сооружения  | 362 |  |     |  |     |
| Машины и оборудование   | 363 |  | 163 |  | 163 |
| Транспортные средства   | 364 |  |     |  |     |
| Производственный и хозяйственный инвентарь  | 365 |  |     |  |     |
| Рабочий скот  | 366 |  |     |  |     |
| Продуктивный скот   | 367 |  |     |  |     |
| Многолетние насаждения  | 368 |  |     |  |     |
| Другие виды основных средств  | 369 |  |     |  |     |
| Итого (сумма строк 360 - 369)   | 370 |  | 163 |  | 163 |
| в том числе:  | 371 |  |     |  |     |
| производственные  |     |  |     |  |     |
| непроизводственные  | 372 |  |     |  |     |
| <b>III. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ</b>   |     |  |     |  |     |
| Имущество для передачи в лизинг   | 381 |  |     |  |     |
| Имущество, предоставляемое по договору проката  | 382 |  |     |  |     |
| Прочие  | 383 |  |     |  |     |
| Итого (сумма строк 381 - 383)   | 385 |  |     |  |     |

### СПРАВКА К РАЗДЕЛУ 3

| Наименование показателя                               | Код стр. | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного года |
|---|----------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1   | 2        | 3                                | 4                               |
| Из строки 371, графы 3 и 6: передано в аренду - всего | 387      |                                  |                                 |
| в том числе:  | 388      |                                  |                                 |
| здания  |          |                                  |                                 |
| сооружения  | 389      |                                  |                                 |
|   | 390      |                                  | 163                             |
|   | 391      |                                  |                                 |
| переведено на консервацию                             | 392      |                                  |                                 |
| Амортизация амортизируемого имущества:                |          |                                  |                                 |
| нематериальных активов                                | 393      |                                  |                                 |
| основных средств - всего                              | 394      |                                  | 19                              |
| в том числе:  | 395      |                                  |                                 |
| зданий и сооружений                                   |          |                                  |                                 |

|   |     |  |    |
|---|-----|--|----|
| машин, оборудования, транспортных средств   | 396 |  | 19 |
| других  | 397 |  |    |
| доходных вложений в материальные ценности   | 398 |  |    |
| Справочно:<br>Результат по индексации в связи с переоценкой основных средств:       |     |  |    |
| первоначальной (восстановительной) стоимости  | 401 |  |    |
| амортизации   | 402 |  |    |
| Имущество, находящееся в залоге   | 403 |  |    |
| Стоимость амортизируемого имущества, по которому амортизация не начисляется - всего | 404 |  |    |
| в том числе:<br>нематериальных активов  | 405 |  |    |
| основных средств  | 406 |  |    |

4

| Наименование показателя  | Код стр. | Остаток на начало отчетного года | Начислено (образовано) | Использовано | Остаток на конец отчетного года |
|--|----------|----------------------------------|------------------------|--------------|---------------------------------|
| 1  | 2        | 3                                | 4                      | 5            | 6                               |
| Собственные средства организации - всего                         | 410      |                                  | 1 700 003              |              | 1 700 003                       |
| в том числе:   |          |                                  |                        |              |                                 |
| прибыль, оставшаяся в распоряжении организации                   | 411      |                                  | 3                      |              | 3                               |
| Привлеченные средства - всего                                    | 420      |                                  | 901 750                | 401 000      | 500 750                         |
| в том числе:   |          |                                  |                        |              |                                 |
| кредиты банков   | 421      |                                  | 401 000                | 401 000      |                                 |
| заемные средства других организаций                              | 422      |                                  | 500 750                |              | 500 750                         |
| долевое участие в строительстве                                  | 423      |                                  |                        |              |                                 |
| из бюджета   | 424      |                                  |                        |              |                                 |
| из внебюджетных фондов   | 425      |                                  |                        |              |                                 |
| прочие   | 426      |                                  |                        |              |                                 |
| Всего собственных и привлеченных средств (сумма строк 410 и 420) | 430      |                                  | 2 601 753              | 401 000      | 2 200 753                       |
| Справочно:   |          |                                  |                        |              |                                 |
| Незавершенное строительство                                      | 440      |                                  | 4 348                  |              | 4 348                           |
| Инвестиции в дочерние общества                                   | 450      |                                  |                        |              |                                 |
| Инвестиции в зависимые общества                                  | 460      |                                  |                        |              |                                 |

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

| Наименование показателя  | Код стр. | Долгосрочные             |                         | Краткосрочные            |                         |
|--|----------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |          | на начало отчетного года | на конец отчетного года | на начало отчетного года | на конец отчетного года |
| 1  | 2        | 3                        | 4                       | 5                        | 6                       |
| Паи и акции других организаций                                       | 510      |                          |                         |                          |                         |
| Облигации и другие долговые обязательства                            | 520      |                          |                         |                          |                         |
| Предоставленные займы  | 530      |                          |                         |                          | 434 620                 |
| Прочие   | 540      |                          |                         |                          |                         |
| Справочно:<br>По рыночной стоимости облигации и другие ценные бумаги | 550      |                          |                         |                          |                         |

## 6. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

| Наименование показателя                           | Код стр. | За отчет. год | За пред. год |
|---|----------|---------------|--------------|
| 1   | 2        | 3             | 4            |
| Материальные затраты                              | 610      |               |              |
| Затраты на оплату труда                           | 620      | 2 001         |              |
| Отчисления на социальные нужды                    | 630      | 131           |              |
| Амортизация                                       | 640      | 19            |              |
| Прочие затраты                                    | 650      | 25 456        |              |
| Итого по элементам затрат                         | 660      | 27 607        |              |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): | 670      |               |              |
| незавершенного производства                       |          |               |              |
| расходов будущих периодов                         | 680      |               |              |
| резервов предстоящих расходов                     | 690      |               |              |

## 7. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

| Наименование показателя  | Код стр. | Причисляется по расчету | Израсходовано | Перечислено в фонды |
|--|----------|-------------------------|---------------|---------------------|
| 1  | 2        | 3                       | 4             | 5                   |
| Отчисления в государственные внебюджетные фонды:   |          |                         |               |                     |
| в Фонд социального страхования   | 710      | 69                      |               | 42                  |
| в Пенсионный фонд  | 720      | 728                     |               | 519                 |
| в Фонд занятости   | 730      |                         |               |                     |
| на медицинское страхование   | 740      | 62                      |               | 35                  |
| Отчисление в негосударственные пенсионные фонды  | 750      |                         | х             |                     |
| Отчисление в негосударственные пенсионные фонды  | 750      |                         |               |                     |
| Страховые взносы по договорам добровольного страхования пенсий   | 755      |                         |               |                     |
| Среднесписочная численность работников   | 760      |                         |               |                     |
| Денежные выплаты и поощрения, не связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг | 770      |                         |               |                     |
| Доходы по акциям и вкладам в имущество организации   | 780      |                         |               |                     |

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2002 год**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
*к годовому бухгалтерскому отчету за 2002 год*  
*Открытого акционерного общества "ГТ-ТЭЦ Энерго"*

*Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго", именуемое в дальнейшем "Общество", создано путем учреждения на основании решения о его учреждении (создании) от 23 октября 2001 года.*

*Учредителем Общества и его единственным акционером, владеющим 100 (ста) процентами его уставного капитала является Компания "Энергомаш (ЮК) Лимитед", юридическое лицо по законодательству Великобритании, созданная 07 ноября 2000 года (регистрационный номер 4103339), расположенная по адресу: 2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom.*

*ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" зарегистрировано и внесено в государственный реестр коммерческих организаций как открытое акционерное общество со 100% иностранными инвестициями (Великобритания) 08 ноября 2001 года, свидетельство о регистрации № Р-18368.17.*

*Место нахождения ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго": 123610 г. Москва, Краснопресненская набережная, 12.*

*Почтовый адрес Общества: 119034 г. Москва, Бутиковский переулок, 14, строение 5.*

*Решением единственного акционера (Компания "Энергомаш (ЮК) Лимитед") от 07 июня 2002 года утверждена новая редакция Устава ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" (изменения в учредительные документы внесены Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции РФ 24 июня 2002 года, свидетельство № Р-18368.17.1).*

*В соответствии с Федеральным законом "О государственной регистрации юридических лиц", на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц 21 августа 2002 года Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве внесена запись о присвоении ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" государственного регистрационного номера 1027739097308.*

*Официальными языками Общества являются русский и английский языки. Рабочим языком Общества является русский - государственный язык Российской Федерации.*

*Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность в сферах производства продукции, выполнения работ и оказания услуг. ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" осуществляет любые виды деятельности, не запрещенные законом. Те виды деятельности, на осуществление которых требуется специальное разрешение (лицензия), Общество осуществляет после его получения в установленном порядке.*

*ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" имеет в собственности обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам всем этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.*

*Общество имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в рублях и иностранной валюте в банках и иных кредитных учреждениях, круглую печать со своим фирменным наименованием, штампы, бланки со своими реквизитами и символикой.*

*ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" вправе проводить открытую подписку на выпускаемые им акции и осуществлять их свободную продажу с учетом требований действующего законодательства Российской Федерации. Общество вправе проводить закрытую подписку на выпускаемые им акции, за исключением случаев, когда возможность проведения закрытой подписки ограничена требованиями действующего законодательства Российской Федерации.*

*Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.*

*Уставный капитал ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" составляет 1.700.000.000 (один миллиард семьсот миллионов) рублей и состоит из 1.700.000.000 (одного миллиарда семисот миллионов) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.*

*Высшим органом управления ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" является общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом*



директоров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" осуществляет ведение и хранение реестра акционеров самостоятельно.

В 2002 году ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" осуществлено размещение документарных процентных неконвертируемых Облигаций на предъявителя серии 01 (государственная регистрация выпуска осуществлена федеральной комиссией по рынку ценных бумаг 20 сентября 2002 года, выпуску присвоен государственный регистрационный номер 4-01-50012-А). Облигации представляют собой процентные документарные неконвертируемые ценные бумаги на предъявителя с обязательным централизованным хранением и удостоверяют право их владельца требовать выплаты номинальной стоимости при их погашении, а также процентов к номинальной стоимости в сроки и на условиях, указанных в решении о выпуске и проспекте эмиссии Облигаций. Объем эмиссии составляет 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей. Количество Облигаций - 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью - 1 000 (Одна тысяча) рублей сроком погашения в 365-й день со дня начала размещения. Отчет об итогах выпуска облигаций зарегистрирован ФКЦБ России 01 ноября 2002 года.

В связи с тем, что общество пока не осуществляло коммерческой деятельности, прибыль составляет только 3 тыс. руб., за счет продажи ценных бумаг. Расходы будущих периодов составляют 24701 тыс. руб., которые будут отнесены на затраты производства в 2003 году при наличии хозяйственно - финансовой деятельности.

Дебиторская задолженность составляет 666 тыс. руб., носит текущий характер.

Кредиторская задолженность также носит текущий характер и составляет 1224 тыс. руб., главным образом начисленная заработная плата сотрудникам за декабрь - 652 тыс. руб., по социальному страхованию - 270 тыс. руб., задолженность перед бюджетом - 271 тыс. руб. В январе текущего года (2003), она полностью погашена. Расшифровка прилагается.

В 2002 году приобретены основные средства (автомашина) в сумме 163 тыс. руб.

Генеральный директор

Степанов А.Ю.

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**аудиторской фирмы о бухгалтерской отчетности**  
**Открытое акционерное общество «ГТ-ТЭЦ Энерго» 2002 года**

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **Открытое акционерное общество «ГТ-ТЭЦ Энерго» 2002 года**

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом **Открытое акционерное общество «ГТ-ТЭЦ Энерго»** исходя из:

Федерального закона от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;  
Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н;  
Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н.

Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган отчетности **Открытое акционерное общество «ГТ-ТЭЦ Энерго»**. Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.

Аудит проведен в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с изменениями и дополнениями), Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 г. № 696 и Правилами (стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включал проверку на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для того, чтобы высказать мнение о достоверности данной отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Закл<sup>ю</sup>чению бухгалтерская отчетность достоверна, т.е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов **Открытое акционерное общество «ГТ-ТЭЦ Энерго»** по состоянию на 1 января 2003 года и финансовых результатов его деятельности за 2002 год исходя из вышеназванных нормативных документов.

Генеральный директор ООО «КФК Патрон»

Филимонов Д.О.

Аудиторы

Толстова Е.Н.

**Приложение 3 Бухгалтерская отчетность Эмитента за 2003  
год**

**Бухгалтерская отчетность Эмитента,  
составленная в соответствии с законодательством РФ  
за 2003 год**

**«УТВЕРЖДАЮ»**

Генеральный директор

ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»

\_\_\_\_\_ А.Ю. Степанов

31.12.2001 г.

## **УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

**УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" на 2003 год.**

### **1. СОДЕРЖАНИЕ**

1. *Содержание*
2. *Введение*
3. *Принципы ведения учета*
4. *Порядок отражения операций в учете*

### **2. ВВЕДЕНИЕ**

*Данная учетная политика формируется на 2004 год. Целью учетной политики является раскрытие информации о методах и последовательностях методов и приемов при оценке и группировке фактов и событий хозяйственной деятельности ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго".*

*Учетная политика включает в себя :*

- *Принципы ведения учета*
- *Требования к отражению операций в учете*

*Данная политика действует на весь 2003 год и обязательна к выполнению каждым сотрудником финансовой службы ОАО " ГТ-ТЭЦ Энерго"*

### **3. ПРИНЦИПЫ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

#### **3.1.1. Принцип признания доходов**

*Выручка признается в бухгалтерском учете ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" при наличии следующих условий:*

- *существует Договор или Соглашение, по которому ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" имеет право на получение этой выручки;*
- сумма выручки может быть определена;*
- *имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго";*
- *право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);*
- *расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.*

*Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" признается кредиторская задолженность, а не выручка.*

*Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленных образцов и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия:*

- *существует Договор или Соглашение, по которому ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" имеет право на получение этой выручки;*
- *сумма выручки может быть определена;*

*- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго".*

*Выручка по долгосрочным контрактам признается по методу завершенного процента от контракта, если в договоре предусмотрено выполнение определенных этапов работ с указанием % от общей суммы контракта или конкретной суммы за этот этап работ. Если же в договоре не предусмотрено такое разделение, то выручка признается по окончании (выполнения) контракта.*

### **3.1.2. Принцип признания расходов**

*Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:*

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;*
- сумма расхода может быть определена;*
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго"*

*Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" признается дебиторская задолженность.*

*Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятого в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" линейного способа начисления амортизации.*

*Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, операционные или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).*

*Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (Если это расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но обуславливающие получение доходов в следующем, то - эти расходы отражаются в отчетном периоде как расходы будущих периодов).*

### **3.1.3. Принцип соотнесения доходов и расходов в одном отчетном периоде.**

*Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:*

- с учетом временной связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);*
- т.е. расходы должны отражаться в том же отчетном периоде что и доходы, к которым относятся данные расходы. Если расходы сделаны, но относятся к доходам в будущем, то они отражаются как предоплаченные расходы (расходы будущих периодов).*
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы (предоплаченные) обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем; по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов. К примеру: страховой депозит, капитальные затраты для управленческих целей, затраты по аннулированным заказам;*
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;*
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.*

## **4. Требования к отражению объектов бухгалтерского учета**

### **4.1.1. Основные средства**

#### **4.1.2. Определение.**

*Основные средства - часть имущества, используемая в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев и стоимость которых на момент приобретения не превышает 5 МРОТ за единицу.*

*Не относятся к основным средствам и учитываются организацией в составе средств в обороте предметы, используемые в течение периода менее 12 месяцев или стоимостью менее 5 МРОТ на момент приобретения за единицу. Если стоимость объекта не превышает 1500 долларов США за единицу, то эти объекты основных средств отражаются отдельно на выделенных субсчетах "Малоценные основные средства" или посредством введения дополнительных характеристик в основную запись по Основным средствам. Любой из выбранных методов автоматизированного учета должен позволять получать информацию по основным средствам в разрезе следующих критериев:*

- Местонахождение основного средства
  - Функциональное назначение (производственное или непроизводственное)
  - Стоимость основного средства (соблюдение ценза 1500 долларов США)
  - Разделение основных средств по группам :
    - Земля
    - Здания и сооружения
    - Машины и оборудование
    - Прочие (в разделе прочие обязательно выделение автопарка и вычислительной техники)
- Персональные компьютеры (не включая серверы и графические станции) отражаются отдельно*
- Мобилизационные основные средства
  - МВЗ , на которое списываются затраты по амортизации

*Срок полезного использования - период, в течение которого использование объекта основных средств призвано приносить доход организации или служить для выполнения целей деятельности организации, определяемый для принятых к бухгалтерскому учету основных средств, в соответствии с установленным порядком. Для отдельных групп основных средств срок полезного использования определяется исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования этого объекта.*

#### **4.1.3. Износ основных средств**

*Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Метод амортизации устанавливается линейным. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.*

#### **4.1.4. Оценка основных средств.**

*Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).*

*Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств могут быть:*

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств;

- таможенные пошлины и иные платежи;
- возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением /изготовлением объекта основных средств.

*Не включаются в фактические затраты на приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.*

#### **4.1.5. Бухгалтерские счета для отражения основных средств.**

*Для отражения основных средств предусмотрен счет 01. На этом счете отражаются основные средства по первоначальной стоимости. Износ основных средств отражается на счете 02. Долгосрочно арендуемые основные средства учитываются на забалансовом счете 001. Выбытие основных средств отражается на субсчете "Выбытие основных средств" к счету 01 "Основные средства", если выбытие занимает длительное время. В дебет этого счета списывается первоначальная стоимость, а в кредит накопленная амортизация и расходы, связанные с выбытием данного объекта.*

#### **4.1.6. Документооборот при движении основных средств**

##### **Поступление основного средства**

*При поступлении основного средства материально ответственное лицо заполняет Акт приемки-передачи основного средства (Приложение 1) на основе транспортных документов поставщика, технических спецификаций (другой документации) и передает его бухгалтеру, отвечающему за учет основных средств. Форма Акта соответствует установленной законодательством и дополнена дополнительными полями.*

*Отдельный Акт составляется для каждого основного средства. Исключением является случай, когда поступает несколько одинаковых предметов по одинаковой цене в одном и том же календарном месяце.*

*В случае повреждения (дефектов) поступившего основного средства, или если имеются различия в счете-фактуре с фактом относительно действительного количества полученного материала, МОЛ незамедлительно информирует своего начальника о несоответствии.*

*В момент начала эксплуатации основного средства ответственный бухгалтер проставляет на заполненном Акте соответствующую отметку и присваивает основному средству инвентарный номер. На всех предприятиях используется принцип сквозной нумерации инвентарных объектов. Новые инвентарные номера могут генерироваться машиной, либо присваиваться вручную.*

*Акт подписывается комиссией, указывается лицо, осуществившее приемку основного средства.*

*Заполненный акт является основанием вводимых данных в Электронный регистр основных средств и Инвентарную карточку (Приложение 2).*

#### **4.1.7. Нематериальные активы**

##### **4.1.8. Определение**

*К нематериальным активам, используемым в хозяйственной деятельности в течение периода, превышающего 12 месяцев, и приносящим доход, относятся:*

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель
- Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных
- Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания
- деловая репутация организации.

#### **4.1.9. Износ нематериальных активов.**

*Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования.*

*По объектам, по которым производится погашение стоимости, амортизационные отчисления определяются по линейному способу исходя из норм, утвержденных Правительством.*

*По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на десять лет (но не более срока деятельности организации).*

*По нематериальным активам, полученным по договору дарения и безвозмездно в процессе приватизации, приобретенным с использованием бюджетных ассигнований и иных аналогичных средств (в части стоимости, приходящейся на величину этих средств), амортизация не начисляется.*

*Начисление амортизации нематериальных активов производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.*

#### **4.2.3. Оценка нематериальных активов.**

*Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, т.е. по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.*

*Деловая репутация определяется как превышение стоимости предприятия в целом (как бизнеса) над совокупностью оценок его чистых материальных и нематериальных активов. Деловая репутация может активироваться только при покупке части бизнеса.*

*Созданная своими силами репутация не активируется на балансе. Негативная деловая репутация отражается на счете 98 "Доходы будущих периодов" субсчет "Негативная деловая репутация". В течение срока полезного использования негативная деловая репутация списывается на прочие доходы счет 91.*

*Организационные расходы относятся к нематериальным активам.*

#### **4.1.10. Счета для отражения объекта**

*Нематериальные активы отражаются на балансовом счете 04. Износ начисляется на счете 05.*

#### **4.1.11. Материально - производственные запасы**

##### **4.3.1. Определение.**

*Материально - производственные запасы - часть имущества:*

- используемая при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, предназначенных для продажи;*
- предназначенная для продажи;*
- используемая для управленческих нужд организации;*

*В состав материально - производственных запасов включаются:*

- сырье и материалы;*
- хозяйственные средства и инвентарь - часть материально - производственных запасов организации, используемая в качестве средств труда в течение не более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;*
- готовая продукция - часть материально - производственных запасов организации, предназначенная для продажи, являющаяся конечным результатом производственного процесса, законченная обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которой соответствуют условиям договора или требованиям иных документов в случаях, установленных законодательством;*
- товары - часть материально - производственных запасов организации, приобретенная или полученная от других юридических и физических лиц и предназначенная для продажи*



*или перепродажи без дополнительной обработки.*

#### **4.3.2. Оценка материально-производственных запасов.**

*Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.*

*Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).*

*Фактическими затратами на приобретение материально - производственных запасов могут быть:*

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);*
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов;*
- таможенные пошлины и иные платежи;*
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально - производственных запасов;*
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы;*
- затраты по заготовке и доставке материально - производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.*
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально - производственных запасов.*
- % по коммерческим кредитам в виде отсрочки, выданным поставщиками.*

*Фактическая себестоимость материально - производственных запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально - производственных запасов осуществляется организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.*

*Списание материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости за единицу.*

*Фактическая себестоимость материально - производственных запасов, приобретенных в обмен на другое имущество (кроме денежных средств), определяется исходя из стоимости обмениваемого имущества, по которой оно было отражено в бухгалтерском балансе у этой организации.*

*Если балансовая стоимость материально-производственных запасов в конце отчетного периода выше рыночной, то ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" отражает МПЗ по цене возможной реализации, а убыток относит на резервы под обесценение материальных ценностей счет 14.*

*Если материально-производственные запасы оприходованы, а документы, подтверждающие транспортно-заготовительные расходы отсутствуют, то бухгалтер, ответственный за оприходование МПЗ делает предрасчет стоимости МПЗ, включая в их стоимость предварительную стоимость транспортно-заготовительных расходов.*

*Входящий НДС, включенный в стоимость счета поставщика, принимается к возмещению при соблюдении следующих условий:*

*Счет-фактура поставщика зарегистрирована в книге покупок.*

- 1. Товары оприходованы на складе, услуги приняты к учету.*
- 2. Счета поставщиков за товары (услуги) оплачены.*

*При реализации товаров, облагаемых по ставке 0% (на экспорт) входной НДС принимается к вычету в тот месяц, в котором собран полный пакет документов, подтверждающих факт экспорта.*

*Сумма входного НДС по итогам месяца распределяется между товарами и услугами, использованными для производства продукции на внутренний рынок и товарами и услугами, использованными для производства продукции на экспорт в той пропорции, в которой указанные приобретенные товары и услуги используются для производства и реализации товаров (работ, услуг) на внутренний рынок или на экспорт.*

*Входящий НДС, относящийся к производству продукции, предназначенной на экспорт распределяется между подтвержденным и временно неподтвержденным экспортом, пропорционально стоимости подтвержденного экспорта и временно неподтвержденного экспорта.*

*Если счет поставщика оплачен частично, то к зачету принимается только сумма НДС, пропорционально оплаченной сумме.*

#### **4.3.3. Документооборот и отражение на счетах при неотфактурованных поставках:**

*При поступлении материально-производственных запасов на склад ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" и отсутствии документов, оправдывающих транспортные расходы и затраты на материалы, то в этом случае заполняется формуляр. При этом бухгалтер оприходует материалы в сумме всех фактических затрат по расчетной цене на счете 10, на аналитическом счете, зависящем от вида материалов. НДС при этом не выделяется.*

*Задолженность отражается по счету "Расчеты с поставщиками и подрядчиками по неотфактурованным поставкам". В формуляре заполняются поля:*

*- Наименование материалов\**

*- Поставщик\**

*- Перевозчик*

*- Дата\**

*- Стоимость материалов\**

*Стоимость определяется на основании договора или приближенной цены для данного вида услуг или материалов. В эту стоимость не включается НДС.\**

*- Стоимость ТЗР\**

*- Департамент\**

*- Руководитель проекта*

*- Номер заказа*

*- МВЗ\**

*- Ответственный бухгалтер\**

*После определения общей стоимости материалов, бухгалтер оприходует их на складе. В дальнейшем заполняются поля:*

*- № склада*

*- Дата приходного акта*

*- № приходного акта*

*При поступлении счетов за поставки и услуги проводки, сделанные на основании предрасчета сторнируются, а возникшие отклонения отражаются на аналитических счетах счета 10 - отклонение в стоимости материалов.*

*Формуляр предрасчета заполняется в течение 24 часов, с момента поступления материалов в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" .*

*Проценты по коммерческим кредитам в виде отсрочки платежей за ТМЦ поставщикам уплачиваются только на основании договора поставки.*

#### **4.3.4. Документооборот при поставках и оприходовании материально-производственных запасов**

*Поступившие материалы, имеющие все необходимые оправдательные документы, отражаются в учете согласно порядку, установленного нормативными документами, регламентирующие складской и бухгалтерский учет, т.е. формы М-4, М-7 и т.д.*

*Материалы, поступившие на предприятие, учитываются на балансе ОАО "ГТ-ТЭЦ*

*Энерго" в тот же день. Если по каким-либо причинам - материалы поступили вечером, - они не могут быть учтены, то крайний срок учета не должен превышать 24 часа, независимо от того, является ли следующий день выходным. Все материалы, поступающие в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" , отражаются на транзитном счете 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Последующая проводка делается с кредита 15 в дебет 10 уже по видам материалов.*

#### **4.3.5. Ответственность.**

*Ответственность за своевременность и правильность отражения лежит на бухгалтере, ответственным за участок материалов.*

#### **4.4. Дебиторская задолженность**

##### **4.4.1. Определение (понятие, назначение, оценка)**

*Дебиторская задолженность определяется как суммы, причитающиеся компании от покупателей (дебиторов). Дебиторская задолженность возникает в случае, если услуга (или товар) проданы, а денежные средства не получены. Как правило, покупателем не предоставляется какого-либо письменного подтверждения задолженности за исключением подписи о приемке товара на товаросопроводительном документе. Дебиторская задолженность отражается в полной сумме, подлежащей оплате покупателями, на момент отгрузки.*

*Полный список дебиторской задолженности (который сверен с главной книгой) должен составляться на конец каждого периода в разрезе следующих категорий:*

- Экспорт*
- Внутренний рынок*

*Информация должна включать в себя, как минимум, следующее:*

- Номер субсчета*
- Название клиента*
- Сумму задолженности в соответствующей иностранной валюте при реализации на экспорт*
- Сумма в рублях (или рублевый эквивалент) дебиторской задолженности*
- Временной анализ задолженности каждого клиента, представленный следующим образом:*

- Текущая от 0 до 30 дней*
- Просроченная от 30 до 60 дней*
- Просроченная от 60 до 90 дней*
- Просроченная от 90 дней до одного года*
- Просроченная более одного года*

- Резерв по сомнительным долгам в отношении конкретных дебиторов с разделением данных на три колонки (начальное сальдо, движение, конечное сальдо)*

*· Резерв по сомнительным долгам в отношении общей дебиторской задолженности по более мелким дебиторам (данные также представлены в трех колонках), рассчитанный на основании формулы, применяемой в отношении просроченной задолженности*

- Общая сумма резерва*
- Условия продажи в кредит*
- Общая сумма дебиторской задолженности, подлежащая взысканию*
- Статус дебиторской задолженности, а именно факты истребованности задолженности в виде исходящего номера и даты письма (телеграммы) с требованием о соблюдении условий договора и данные о дате и причине изменения статуса дебиторской задолженности (получение векселя, уступка прав требования и т.д.) или её погашения.*

*Ежеквартально отдел контроля доходов ЦФУ ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" должен проводить оценку вероятности взыскания задолженности. Такая оценка должна*

основываться на данных о погашении клиентом задолженности в прошлом, сроках задолженности, о текущем финансовом положении и отношениях с компанией. Ежеквартально должен проводиться АВС - анализ дебиторов. АВС -анализ дебиторов представляет собой разделение дебиторов в зависимости от объема реализации.

| № реализации | Дебитор | Объем реализации | Доля реализации дебиторов в общем весе реализации |
|--------------|---------|------------------|---|
| 1            | xxxxx   | Хппп.пп          | хппп.ппNNN.NN                                     |
| 2            | ууууу   | Уппп.пп          | уппп.ппNNN.NN                                     |
| Итого        |         | NNN.NN           | 1   |

Установленные границы :

Класс А - 75%

Класс В - 20%

Класс С - 5%

Все крупные дебиторы класса А должны рассматриваться в отдельности, в отношении более мелких должна применяться общая формула.

Формула основана на данных о погашении задолженностей в прошлом и категории задолженности. Эти коэффициенты должны периодически пересматриваться с тем, чтобы отразить изменение рыночных условий:

| Срок                 | % резерва |
|----------------------|-----------|
| от 0 до 30 дней      | 0 %       |
| от 30 до 60 дней     | 35 %      |
| от 60 до 90 дней     | 50 %      |
| от 90 дней до 1 года | 75 %      |
| > 1 года             | 100 %     |

Ежемесячно анализ резерва должен пересматриваться и утверждаться отделом контроля доходов ЦФУ ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" .

Любое изменение резерва по сомнительным долгам должно отражаться в отчетности.

Сумма дебиторской задолженности акционеров по неоплаченному акционерному капиталу должна раскрываться отдельно.

#### 4.5. Кредиторская задолженность

##### 4.5.1.Определение (понятие, назначение, оценка)

Кредиторская задолженность - это суммы, причитающиеся к выплате кредиторам, бюджету и прочим контрагентам . В балансе кредиторская задолженность отражается единой суммой, которая складывается из отдельных сальдо.

Кредиторская задолженность разделяется на краткосрочную (текущую) и долгосрочную.

##### 4.5.2.Краткосрочная задолженность (текущая).

Под краткосрочной задолженностью подразумевается задолженность, получение которой планируется в течение года.

К краткосрочным обязательствам относятся:

- кредиторская задолженность за купленную продукцию (полученные услуги),
- векселя выданные,
- задолженность по процентам,
- задолженность по дивидендам,
- задолженность по заработной плате,
- авансы полученные.
- Задолженность перед бюджетом (в целях налогообложения выручка принимается к учету в момент оплаты)

*Расчеты с кредиторами отражаются ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.*

*Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" и относятся на финансовые результаты.*

*Согласно письма МНС РФ от 12.02.2001 № ВГ-6-03/130а "О порядке уплаты НДС организациями, имеющие обособленные подразделения" - платежи НДС будут производиться централизованно, т.е. по месту регистрации ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" . Показателем распределения прибыли являются основные фонды. Показатель остается неизменным в течение финансового года.*

#### **4.6. Финансовые вложения**

##### **4.6.1. Определение**

*К финансовым вложениям относятся инвестиции корпорации и её структурных подразделений в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, а также вклады в совместную деятельность.*

*Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат для инвестора. По государственным ценным бумагам разрешается разницу между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере начисления причитающегося по ним дохода относить на финансовые результаты.*

*Объекты финансовых вложений (кроме займов), не оплаченные полностью, показываются в активе бухгалтерского баланса в полной сумме фактических затрат на их приобретение по договору с отнесением непогашенной суммы по статье кредиторов в пассиве бухгалтерского баланса в случаях, когда к инвестору перешли права на объект. В отдельных случаях суммы, внесенные в счет подлежащих приобретению объектов финансовых вложений, показываются в активе бухгалтерского баланса по статье дебиторов.*

*Вложения ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" в акции других организаций, котирующиеся на фондовой бирже, котировка которых регулярно публикуется, при составлении бухгалтерского баланса отражаются на конец отчетного года по рыночной стоимости, если последняя ниже стоимости, принятой к бухгалтерскому учету. На указанную разницу производится образование на конец отчетного периода резерва под обесценение вложений в ценные бумаги в счет финансовых результатов.*

*Установить разделение на краткосрочные финансовые вложения и долгосрочные инвестиции. Границей для разделения вложений является срок, в течение которого оборачиваются данные вложения (меньше года или больше) и намерения относительно инвестиций. Инвестиции, рассчитанные на несколько лет, тем не менее, будут считаться краткосрочными, при условии, что:*

- ценные бумаги могут быть легко проданы на рынке, и соответственно, их можно реализовать и получить за это деньги в любое время,*
- руководство намеревается продать их, как только предприятию понадобятся дополнительные денежные средства для нормального ведения деятельности (обычно в пределах одного года).*

*Помимо разделения по времени необходимо осуществлять разделение по количественному признаку участия в уставных капиталах других организаций.*

*Критерии для оценки следующие:*

|                                     |                                     |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Процент участия в уставном капитале | Отнесение к одному из видов участия |
| до 20% ассоциированные общества     |                                     |
| от 20 до 50% зависимые общества     |                                     |
| более 50%                           | дочерние общества                   |

#### 4.7. Незавершенное производство и учет затрат

##### 4.7.1. Определение

Незавершенное производство отражать в балансе по фактически прямым затратам. Учет затрат вести с разделением на прямые и косвенные затраты. Дополнительно разделять затраты по видам с использованием 32-х счетов плана счетов ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго". Помимо вида затрат в дополнительных характеристиках обязательно указывать МВЗ (место возникновения затрат) и при возможности отнесения затрат к конкретному заказу номер этого заказа (Все прямые затраты отражаются обязательно с указанием № заказа). Шифры мест возникновения затрат присваиваются отделом внутреннего аудита и всякое их изменение и добавление согласовывается с этим отделом. Номера заказов присваиваются Канцелярией в соответствии с разработанной структурой (см. Методические указания по присвоению номеров заказов, заказ нарядов и дополнительных соглашений) при поступлении сообщения в ЦБ об открытии заказа. В ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" ведется позаказный метод учета затрат. Все затраты отражаются на счетах 32 по видам затрат. Те затраты, которые однозначно относятся к конкретному договору без распределения относятся со счета 32 в полной сумме на счета учета затрат 20, 23, 25, 26, 44. Остальные расходы, которые нельзя отнести конкретно к одному договору, распределяются согласно базам распределения на договора в той части, в которой они относятся к этому договору.

Базой распределения накладных расходов, учитываемых на 25 и 26 счетах является сочетание стоимости работы одного станка(машины) в 1 час и оплаты труда за 1 час прямого производственного персонала, занятого на данном станке(машине).

1. Формула определения стоимости эксплуатации одного центра затрат будет выглядеть следующим образом:

$V = (P_{ст} \times T_{ст} + P_{оп} \times T_{оп})$ , где:

$V$  - прямые затраты на один центр затрат

$P_{ст}$  - Стоимость эксплуатации центра затрат за 1 час, не включая заработную плату персонала

$P_{оп}$  - Оплата персонала по данному центру затрат за 1 час

$T_{ст}$  - время эксплуатации центра затрат за отчетный период

$T_{оп}$  - время работы персонала по данному центру затрат

2. Таким образом определяются прямые затраты по всем центрам затрат.

3. После этого определяется удельный вес по каждому из центров затрат ко всем прямым затратам.

4. Исходя из полученных коэффициентов распределяются накладные расходы по центрам затрат

В виду того, что в ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" ведется позаказный метод учета затрат, разделение затрат на выпуск продукции на экспорт и на внутренний рынок осуществляется по номерам заказов.

Затраты, произведенные корпорацией и её структурными подразделениями в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются отдельной статьей в балансе "Расходы будущих периодов" и подлежат равномерному списанию в течение тех периодов, к которым они относятся.

##### 4.7.2. Учет затрат по видам

Учет затрат по видам ведется на 32-х счетах. Далее дан список видов затрат.

32-е счета разделены по группам:

- Материальная группа

*Счета предназначены для учета материальных затрат в производственных целях.*

*- Производственная группа*

*Счета предназначены для учета затрат оплаты труда и амортизации производственного оборудования.*

*- Группа коммерческих расходов*

*- Группа общехозяйственных расходов*

*Группа коммерческих расходов. Относятся следующие статьи:*

*- Таможенные платежи*

*- Комиссионные*

*- Доставка товаров покупателям собственным транспортом*

*- Реклама и продвижение товаров*

*- Расходы по финансированию договоров с покупателями за счет собственных средств (проценты по кредитам)*

*Группа общехозяйственных расходов*

*- Оклады АУП - персонала (вкл. начисления)*

*- Командировочные расходы АУП - персонала*

*- Представительские расходы*

*- Коммунальные платежи*

*- Услуги сотовой связи*

*- Стационарные*

*- Канцелярские расходы*

*- Транспортные расходы*

*- Аренда помещений*

*- Расходные материалы для оргтехники*

*- Расходы на капитальный ремонт непроизводственного имущества*

*- Информационные услуги, не касающиеся маркетинговых и прочих исследований, связанных с реализацией*

*- Амортизация непроизводственного имущества*

#### **4.7.3. Учет затрат по местам их возникновения и распределение накладных расходов по заказам**

*Все проводки по счетам затрат делаются с указанием одного из двух обязательных реквизитов: или это номер заказа или общее Место Возникновения Затрат (МВЗ). Номер заказа указывается в том случае, если можно четко и однозначно отнести данные затраты к конкретному договору (заказу). Ответственный за указание этого номера является менеджер, ведущий договор с заказчиком и координирующий затраты по данному договору. Номер указывается на сопровождающем документе, в случае если такого нет, то на первичном документе ставится пометка с номером договора с заказчиком. В случае, когда затраты нельзя однозначно отнести на конкретный договор, например, использование бумаги или маркетинговое исследование, то определяется и указывается МВЗ, которое сделало эти затраты. В дальнейшем все МВЗ списываются по базам распределения на прибыльные центры (департаменты производства и сбыта) и в дальнейшем списываются на договоры с заказчиками внутри этого прибыльного центра.*

*Базами распределения для накладных расходов могут быть:*

**1) Объем реализованной продукции для следующих видов накладных расходов:**

*· Реклама и продвижение товара*

*· Маркетинг*

*· Оклады АУ- персонала (вкл. начисления)*

*· Командировочные расходы АУ- персонала*

*· Представительские расходы*

*· Информационные услуги, не касающиеся маркетинговых и прочих исследований, связанных с реализацией*

**2) Количество сотрудников - база для следующих видов накладных расходов:**

*· Коммунальные платежи*

- Стационарная телефония
- Интернет
- Канцелярские расходы
- Транспортные расходы
- Охрана
- Износ производственного имущества

#### **4.7.4. Документооборот**

*Первичные документы, оправдывающие затраты и реализацию, отрабатанные в учете должны содержать в себе помимо предусмотренных нормативными актами следующие реквизиты : МВЗ, ответственный за данный участок(личная печать сотрудника бухгалтерии). Если есть возможность отнести эти затраты к определенному заказу, то должна присутствовать отметка, указывающая на этот заказ (договор с заказчиком)*

#### **4.8. Незавершенное капитальное строительство**

##### **4.8.1. Определение (понятие, назначение, оценка)**

*К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств, затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, другие)*

##### **4.8.2. Структура счетов и операции по счетам.**

*При учете капитальных затрат бухгалтеру, ответственному за этот участок бухгалтерского учета в аналитических отметках первого уровня обязательно указывать код МВЗ (Место возникновения затрат). Для всех заводов будет один код для всего завода, идентифицирующий его. Таблица кодов находится в приложении.*

#### **4.9. Собственный капитал**

##### **4.9.1. Определение**

*В составе собственного капитала ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" и её структурных подразделений учитываются: уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал, нераспределенная прибыль и прочие резервы.*

*Уставный капитал и фактическая задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал должны учитываться и отражаться в отчетности отдельно. Также раздельный учет должен вестись по обычным акциям и привилегированным.*

*Сумма дооценки внеоборотных активов, производимой в установленном порядке, безвозмездно полученные ценности и другие аналогичные суммы, должны учитываться как добавочный капитал.*

#### **4.10. Выручка**

*Выручка в целях налогообложения признается в момент оплаты.*

**Генеральный директор**

**Степанов А.Ю.**



**Бухгалтерский баланс**  
на 01 января **2004** г.

Форма № 1 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация : ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид деятельности : Тепловые электростанции по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности : ОАО  
по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОI

Адрес : 123610, Москва, Краснопресненская наб, д.12

| Коды       |    |
|------------|----|
| 0710001    |    |
| 03.12.31   |    |
| 58040257   |    |
| 7703311228 |    |
| 47         | 23 |
| 384        |    |

Дата утверждения  
Дата отправки

(принятия)

|  |
|--|
|  |
|  |

| Актив  | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1  | 2          | 3                        | 4                          |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>  |            |                          |                            |
| Нематериальные активы  | 110        | -                        | -                          |
| в том числе:   |            |                          |                            |
| патенты, лицензии, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы | 111        | -                        | -                          |
| организационные расходы  | 112        | -                        | -                          |
| деловая репутация организации  | 113        | -                        | -                          |
| Основные средства  | 120        | 144                      | 248                        |
| в том числе:   |            |                          |                            |
| земельные участки и объекты природопользования   | 121        | -                        | -                          |
| здания, машины и оборудование  | 122        | -                        | -                          |
| Незавершенное строительство  | 130        | 4 348                    | 333 557                    |
| Доходные вложения в материальные ценности  | 135        | -                        | -                          |
| в том числе:   |            |                          |                            |
| имущество для передачи в лизинг  | 136        | -                        | -                          |
| имущество, предоставляемое по договору проката   | 137        | -                        | -                          |
| Долгосрочные финансовые вложения   | 140        | 1 733 604                | 1 732 204                  |
| в том числе:   |            |                          |                            |
| инвестиции в дочерние общества   | 141        | -                        | -                          |
| инвестиции в зависимые общества  | 142        | -                        | -                          |
| инвестиции в другие организации  | 143        | -                        | -                          |
| займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев   | 144        | -                        | -                          |
| прочие долгосрочные финансовые вложения  | 145        | -                        | -                          |

|                            |     |           |           |
|----------------------------|-----|-----------|-----------|
| Прочие внеоборотные активы | 150 | -         | -         |
| ИТОГО по разделу I         | 190 | 1 738 096 | 2 066 009 |

Форма 0710001 с. 2

| Актив   | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1   | 2          | 3                        | 4                          |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |            |                          |                            |
| Запасы  | 210        | 27 607                   | 232 360                    |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности  | 211        | -                        | -                          |
| Животные на выращивании и откорме   | 212        | -                        | -                          |
| Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)  | 213        | 2 906                    | 30 864                     |
| готовая продукция и товары для перепродажи  | 214        | -                        | -                          |
| Товары отгруженные  | 215        | -                        | -                          |
| Расходы будущих периодов  | 216        | 24 701                   | 201 496                    |
| прочие запасы и затраты   | 217        |                          |                            |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 220        | 875                      | 70 263                     |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) | 230        | -                        | -                          |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| покупатели и заказчики  | 231        | -                        | -                          |
| векселя к получению   | 232        | -                        | -                          |
| задолженность дочерних и зависимых обществ  | 233        | -                        | -                          |
| авансы выданные   | 234        | -                        | -                          |
| прочие дебиторы   | 235        | -                        | -                          |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)       | 240        | 666                      | 65 281                     |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| покупатели и заказчики  | 241        | -                        | 54 685                     |
| векселя к получению   | 242        | -                        | -                          |
| задолженность дочерних и зависимых обществ  | 243        | -                        | -                          |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал                                    | 244        | -                        | -                          |
| авансы выданные   | 245        | -                        | -                          |
| прочие дебиторы   | 246        | -                        | -                          |
| Краткосрочные финансовые вложения   | 250        | 434 620                  | 1 410 858                  |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев  | 251        | -                        | -                          |
| собственные акции, выкупленные у акционеров   | 252        | -                        | -                          |
| прочие краткосрочные финансовые вложения  | 253        | -                        | -                          |
| Денежные средства   | 260        | 113                      | 29                         |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| касса   | 261        | -                        | -                          |
| расчетные счета   | 262        | -                        | -                          |
| валютные счета  | 263        | -                        | -                          |
| прочие денежные средства  | 264        | -                        | -                          |
| Прочие оборотные активы   | 270        | -                        | -                          |

|                                       |            |                  |                  |
|---------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| ИТОГО по разделу II                   | 290        | 463 881          | 1 778 791        |
| <b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b> | <b>399</b> | <b>2 201 977</b> | <b>3 844 800</b> |

Форма 0710001 с. 3

| Пассив  | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1   | 2          | 3                        | 4                          |
| <b>III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ</b>  |            |                          |                            |
| Уставный капитал  | 410        | 1 700 000                | 1 700 000                  |
| Добавочный капитал  | 420        | -                        | -                          |
| Резервный капитал   | 430        | -                        | -                          |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| резервы, образованные в соответствии с законодательством                            | 431        | -                        | -                          |
| резервы, образованные в соответствии с учредительными документами                   | 432        | -                        | -                          |
| Фонд социальной сферы   | 440        | -                        | -                          |
| Целевые финансирование и поступления  | 450        | -                        | -                          |
| Нераспределенная прибыль прошлых лет  | 460        | -                        | -                          |
| Непокрытый убыток прошлых лет   | 465        | -                        | -                          |
| Нераспределенная прибыль отчетного года   | 470        | 3                        | 17 426                     |
| Непокрытый убыток отчетного года  | 475        | -                        | -                          |
| ИТОГО по разделу III  | 490        | 1 700 003                | 1 717 426                  |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |            |                          |                            |
| Займы и кредиты   | 510        | -                        | 1 500 000                  |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 511        | -                        | -                          |
| займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты          | 512        | -                        | -                          |
| Прочие долгосрочные пассивы   | 520        | -                        | -                          |
| ИТОГО по разделу IV   | 590        | -                        | 1 500 000                  |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>   |            |                          |                            |
| Займы и кредиты   | 610        | 500 750                  | 588 761                    |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты       | 611        | -                        | -                          |
| займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты                | 612        | -                        | -                          |
| Кредиторская задолженность  | 620        | 1 224                    | 38 613                     |
| в том числе:  |            |                          |                            |
| поставщики и подрядчики   | 621        | -                        | 11 268                     |
| векселя к уплате  | 622        | -                        | -                          |
| задолженность перед дочерними и зависимыми обществами                               | 623        | -                        | -                          |
| задолженность перед персоналом организации  | 624        | 652                      | 3 791                      |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами                          | 625        | 270                      | 664                        |
| задолженность перед бюджетом  | 626        | 271                      | 17 335                     |
| авансы полученные   | 627        | -                        | -                          |
| прочие кредиторы  | 628        | 31                       | 5 555                      |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов                           | 630        | -                        | -                          |
| Доходы будущих периодов   | 640        | -                        | -                          |



**Приложение к приказу Минфина РФ  
от 13 января 2000 г. № 4н  
(в ред. от 4 декабря 2002 г.)**

**Отчет о прибылях и убытках  
за 2003 год**

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация : ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности : Тепловые электростанции по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности : ОАО  
по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

| Коды       |    |    |
|------------|----|----|
| 0710002    |    |    |
| 2003       | 12 | 31 |
| 58040257   |    |    |
| 7703311228 |    |    |
|            |    |    |
| 16         |    |    |
| 384        |    |    |

| Наименование показателя   | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|------------|--------------------|--|
| 1   | 2          | 3                  | 4                                      |
| <b>1. 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        | 26 002             | -                                      |
| в том числе от продажи:   | 011        |                    |  |
|   | 012        |                    |  |
|   | 013        |                    |  |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг  | 020        | (26 002)           | -                                      |
| в том числе проданных:  | 021        |                    |  |
|   | 022        |                    |  |
|   | 023        |                    |  |
| Валовая прибыль   | 029        | -                  | -                                      |
| Коммерческие расходы  | 030        | -                  | -                                      |
| Управленческие расходы  | 040        | -                  | -                                      |
| Прибыль (убыток) от продаж (строки (010 – 020 – 030 – 040))   | 050        | 0                  | -                                      |
| <b>II. Операционные доходы и расходы</b>  |            |                    |  |
| Проценты к получению  | 060        | 112 891            | -                                      |
| Проценты к уплате   | 070        | (56 370)           | -                                      |
| Доходы от участия в других организациях   | 080        | -                  | -                                      |
| Прочие операционные доходы  | 090        | -                  | -                                      |
| Прочие операционные расходы   | 100        | -                  | -                                      |
| <b>III. Внеоперационные доходы и расходы</b>  |            |                    |  |
| Внеоперационные доходы  | 120        | 1 243 202          | 210 628                                |
| Внеоперационные расходы   | 130        | (1 265 733)        | (210 580)                              |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (строки (050+060-070+080+090-100+120-130))  | 140        | 33 990             | 48                                     |
| Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи  | 150        | (16 567)           | (45)                                   |
| Прибыль (убыток) от обычной деятельности  | 160        | 17 423             | 3                                      |
| <b>Чрезвычайные доходы и расходы</b>  |            |                    |  |
| Чрезвычайные доходы   | 170        | -                  |  |

|  |     |        |   |
|--|-----|--------|---|
| Чрезвычайные расходы   | 180 | -      |   |
| Чистая прибыль ( нераспределенная прибыль ( убыток) отчетного периода ( строки 160+170-180)) | 190 | 17 423 | 3 |
| СПРАВОЧНО:<br>Дивиденды, приходящие на одну акцию:   |     |        |   |
| По привилегированным   | 201 | -      |   |
| По обычным   | 202 | -      |   |
| Предполагаемые в следующем году суммы дивидендов, приходящиеся на одну акцию:                |     |        |   |
| По привилегированным   | 203 | -      |   |
| По обычным   | 204 |        |   |

### РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

| Наименование показателя   | Код строки | За отчетный год |        | За предыдущий год |        |
|---|------------|-----------------|--------|-------------------|--------|
|   |            | прибыль         | убыток | прибыль           | убыток |
| 1   | 2          | 3               | 4      | 3                 | 4      |
| Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получено решение суда об их взыскании   | 210        | -               | -      | -                 | -      |
| Прибыль (убыток) прошлых лет  | 220        | -               | -      | -                 | -      |
| Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств     | 230        | -               | -      | -                 | -      |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте  | 240        | -               | -      | -                 | -      |
| Снижение стоимости материально производственных запасов на конец отчетного периода          | 250        | -               | -      | -                 | -      |
| Списание дебиторских и кредиторских задолженностей , по которым истек срок исковой давности | 360        | -               | -      | -                 | -      |
|   | 270        |                 |        |                   |        |

Руководитель \_\_\_\_\_ Степанов А.Ю.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Редин В.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за 2003 г. Форма № 3 по

Дата (год, месяц, число)

Организация: ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» \_\_\_\_\_ по  
ОКПО

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

Вид деятельности: Тепловые электростанции \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма  
собственности \_\_\_\_\_ : ОАО

\_\_\_\_\_ по

КОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс. руб \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

| Коды       |  |  |
|------------|--|--|
| 0710003    |  |  |
| 58040257   |  |  |
| 7703311228 |  |  |
|            |  |  |
| 47         |  |  |
|            |  |  |
| 384        |  |  |

**Приложение**  
**к приказу Минфина РФ**  
**от 13 января 2000 г. №4н**  
*(в ред. от 4 декабря 2002 г.)*

### I. Изменение капитала

| Наименование показателя  | Код строки | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого     |
|--|------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|-----------|
| 1  | 2          | 3                | 4                  | 5                 | 6                        | 7         |
| Предшествующего предыдущему  | 010        | 0                | 0                  | 0                 | 0                        | 0         |
| 2002   |            | x                | x                  | x                 |                          | 0         |
| (предыдущий год)   |            |                  |                    |                   |                          | 0         |
| Изменения в учетной политике                                       | 011        |                  |                    |                   |                          | 0         |
| Основных средств   | 012        | x                |                    |                   |                          | 0         |
|  | 020        | x                |                    |                   |                          | 0         |
| Остаток на 1 января предыдущего года                               | 030        | 0                | 0                  | 0                 | 0                        | 0         |
| Иностраннх валют   | 031        | x                |                    | x                 | x                        | 0         |
| Чистая прибыль   | 032        | x                | x                  | x                 | 0                        | 0         |
| Дивиденды  | 033        | x                | x                  | x                 |                          | 0         |
| Отчисления в резервный фонд  | 040        | x                | x                  | 0                 |                          | 0         |
| За счет:<br>дополнительного выпуска акций                          | 051        | 1 700 000        | x                  | x                 | x                        | 1 700 000 |
| Увеличения номинальной стоимости акций                             | 052        |                  | x                  | x                 | x                        | 0         |
| Реорганизации юридического лица                                    | 053        |                  | x                  | x                 |                          | 0         |
|  | 054        |                  | 0                  |                   |                          | 0         |
| Уменьшения величины капитала за счет:<br>уменьшения номинала акций | 061        |                  | x                  | x                 | x                        | 0         |
| уменьшения количества акций  | 062        |                  | x                  | x                 | x                        | 0         |
| реорганизации юридического лица                                    | 063        |                  | x                  | x                 |                          | 0         |
|  | 064        |                  |                    |                   |                          | 0         |
| года   | 070        | 1 700 003        | 0                  | 0                 | 0                        | 1 700 003 |
| 2003   | 071        | x                | x                  | x                 |                          | 0         |

|                                    |     |           |   |   |        |           |
|------------------------------------|-----|-----------|---|---|--------|-----------|
| (отчетный год)                     |     |           |   |   |        | 0         |
| Изменения в учетной политике       |     |           |   |   |        | 0         |
| основных средств                   | 072 | x         |   |   |        | 0         |
|                                    | 080 | x         |   |   |        | 0         |
| Остаток на 1 января отчетного года | 100 | 1 700 003 | 0 | 0 | 0      | 1 700 003 |
| иностраннных валют                 | 101 | x         | x | x |        | 0         |
| Чистая прибыль                     | 102 | x         | x | x | 17 423 | 17 423    |
| Дивиденды                          | 103 | x         | x | x |        | 0         |
| Отчисления в резервный фонд        | 110 | x         | x |   |        | 0         |

|  |     |           |   |   |        |           |
|--|-----|-----------|---|---|--------|-----------|
| 1                                      | 2   | 3         | 4 | 5 | 6      | 7         |
| за счет:                               |     |           |   |   |        |           |
| дополнительного выпуска акций          | 121 |           | x | x | x      | 0         |
| увеличения номинальной стоимости акций | 122 |           | x | x | x      | 0         |
| реорганизации юридического лица        | 123 |           | x | x |        | 0         |
|  | 124 |           |   |   |        | 0         |
| Уменьшение величины капитал за счет:   |     |           |   |   |        |           |
| уменьшения номинала акций              | 131 |           | x | x | x      | 0         |
| уменьшения количества акций            | 132 |           | x | x | x      | 0         |
| реорганизации юридического лица        | 133 |           | x | x |        | 0         |
|  | 134 |           |   |   |        | 0         |
| Остаток на 31 декабря отчетного года   | 140 | 1 700 003 | 0 | 0 | 17 423 | 1 717 426 |

## II. Резервы

| Наименование показателя   | Код строки | Остаток | Поступило | Использовано | Остаток |
|---|------------|---------|-----------|--------------|---------|
| 1   | 2          | 3       | 4         | 5            | 6       |
| Резервы, образованные в соответствии с законодательством:         | 151        |         | -         | -            | 0       |
| (наименование резерва)  |            |         |           |              | 0       |
| данные предыдущего года   |            |         |           |              |         |
| данные отчетного года   | 152        | -       | -         | -            | 0       |
| Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 161        | -       | -         | -            | 0       |
| (наименование резерва)  |            |         |           |              | 0       |
| данные предыдущего года   | 171        | -       | -         | -            | 0       |
| данные отчетного года   | 172        | -       | -         | -            | 0       |
| Резервы предстоящих расходов:                                     | 181        | -       | -         | -            | 0       |
| (наименование резерва)  |            |         |           |              | 0       |
| данные предыдущего года   |            |         |           |              | 0       |
| данные отчетного года   | 182        | -       | -         | -            | 0       |



| Наименование показателя                                       | Код строки | Остаток на начало отчетного года |                   | Остаток на конец отчетного года |                   |
|---|------------|----------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| 1   | 2          | 3                                |                   | 4                               |                   |
| 1) Чистые активы  | 200        | 1 700 003                        |                   | 1 681 426                       |                   |
|   |            | Из бюджета                       |                   | Из внебюджетных фондов          |                   |
|   |            | за отчетный год                  | за предыдущий год | за отчетный год                 | за предыдущий год |
|   |            | 3                                | 4                 | 5                               | 6                 |
| 2) Получено на: расходы по обычным видам деятельности – всего | 210        | -                                | -                 | -                               | -                 |
| в том числе   | 211        | -                                | -                 | -                               | -                 |
|   | 212        | -                                | -                 | -                               | -                 |
|   | 213        | -                                | -                 | -                               | -                 |
| Капитальные вложения во внеоборотные активы                   | 220        | -                                | -                 | -                               | -                 |
| в том числе:  | 222        | -                                | -                 | -                               | -                 |
|   | 223        | -                                | -                 | -                               | -                 |
|   | 223        | -                                | -                 | -                               | -                 |

Руководитель Степанов А.Ю. Главный бухгалтер Редин В.В.  
*(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)*

" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Приложение  
к приказу Минфина РФ  
от 13 января 2000 г. №4н  
(в ред. от 4 декабря 2002 г.)

**Отчет о движении денежных средств  
за 2003 год**

Организация ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности

ОАО

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма

собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

| Коды       |     |    |
|------------|-----|----|
| 0710004    |     |    |
| 03         | 12  | 31 |
| 58040257   |     |    |
| 7703311228 |     |    |
|            |     |    |
|            |     |    |
| 384        | 385 |    |

| Наименование показателя                                  | Код строки | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|--|------------|--------------------|--|
| 1  | 2          | 3                  | 4                                      |
| <b>Остаток денежных средств на начало года</b>           | 010        | 113                | -                                      |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b> | 020        | 37 668             | -                                      |

|  |     |             |             |
|--|-----|-------------|-------------|
| Средства, полученные от покупателей, заказчиков  |     | 935 140     |             |
| Прочие доходы  | 050 | 213         | 203 863     |
| Денежные средства, направленные:   |     |             |             |
| на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов                              | 150 | (29 145)    | (-)         |
| на оплату труда  | 160 | (16 861)    | (2 001)     |
| на выплату дивидендов, процентов   | 170 | (163 640)   | (-)         |
| на расчеты по налогам и сборам   | 180 | (24 802)    | (4 292)     |
| на расчеты с внебюджетными фондами   | 181 | (5 955)     | 596         |
|  | 182 | (-)         | (-)         |
| на прочие расходы  | 183 | (732 618)   | (196 974)   |
|  | 190 |             |             |
| Чистые денежные средства от текущей деятельности   | 200 | -           | -           |
| Движение денежных средств по инвестиционной деятельности   |     |             |             |
| Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов                                   | 210 | -           | 88 600      |
| Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений   | 220 | 342 028     | -           |
| Полученные дивиденды   | 230 | -           | -           |
| Полученные проценты  | 240 | 14 823      | -           |
| Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям                                       | 250 | 3 054 978   | 901 750     |
| прочие   |     | 279 080     | 17 250      |
|  |     |             |             |
| Приобретение дочерних организаций  | 280 | (-)         | (-)         |
|  |     |             |             |
| Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов | 290 | (329 213)   | (195)       |
| Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений   | 300 | (341 450)   | (-)         |
| Займы, предоставленные другим организациям   | 310 | (3 020 330) | (-)         |
| прочие   |     |             | (1 007 292) |
|  |     |             |             |
| Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности  | 340 | -84         | 113         |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности   |     |             |             |
| Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг  | 350 | -           | -           |
| Поступления от займов и кредитов, предоставленных другим организациям                                      | 360 | -           | -           |

Форма 071004 с.2

|   |   |     |     |
|---|---|-----|-----|
| 1   | 2 | 3   | 4   |
|   |   |     |     |
|   |   |     |     |
| Погашение займов и кредитов (без процентов) |   | (-) | (-) |
| Погашение обязательств по финансовой аренде |   | (-) | (-) |
|   |   | (-) | (-) |



**Приложение к бухгалтерскому балансу  
за 2003\_\_г**

|             |                     |                          |            |    |
|-------------|---------------------|--------------------------|------------|----|
| Организация | ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» | Форма № 5 по ОКУД        | Коды       |    |
|             |                     | Дата (год, месяц, число) | 0710005    |    |
|             |                     |                          | 03         | 12 |
|             |                     |                          | 31         |    |
|             |                     |                          | 58040257   |    |
|             |                     |                          | 7703311228 |    |
|             |                     |                          |            |    |
|             |                     |                          |            |    |
|             |                     |                          | 47         |    |
|             |                     |                          | 384        |    |

Организация

ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Тепловые электростанции

Вид деятельности

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

ОАО

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс.руб.

по ОКЕИ

**Нематериальные активы**

| Наименование показателя                        | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Остаток на конец отчетного года |
|--|------------|----------------------------------|-----------|--------|---------------------------------|
| 1  | 2          | 3                                | 4         | 5      | 6                               |
| (исключительные права на результаты)           | 010        | 0                                | 0         | 0      | 0                               |
| в том числе:                                   |            |                                  |           |        | 0                               |
| промышленный образец                           | 011        |                                  |           |        |                                 |
| базы данных                                    | 012        |                                  |           |        | 0                               |
| микросхем                                      | 013        |                                  |           |        | 0                               |
| наименование места происхождения товаров       | 014        |                                  |           |        |                                 |
| у патентообладателя на селекционные достижения | 015        |                                  |           |        |                                 |
| Организованные расходы                         | 020        |                                  |           |        |                                 |
| Деловая репутация организации                  | 030        |                                  |           |        | 0                               |
|  | 035        |                                  |           |        | 0                               |
| Прочие   | 040        |                                  |           |        | 0                               |

| Наименование показателя                   | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного года |
|---|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1   | 2          | 3                                | 4                               |
| Амортизация нематериальных активов- всего | 050        |                                  |                                 |
| в том числе:                              | 051        |                                  |                                 |
|   | 052        |                                  |                                 |
|   | 053        |                                  |                                 |

### Основные средства

| Наименование показателя                        | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Поступило | Выбыло   | Остаток на конец отчетного года |
|--|------------|----------------------------------|-----------|----------|---------------------------------|
| 1  | 2          | 3                                | 4         | 5        | 6                               |
| Здания   | 070        |                                  |           |          | 0                               |
| Сооружения и передаточные устройства           | 075        |                                  |           |          | 0                               |
| Машины и оборудование                          | 080        |                                  |           |          | 0                               |
| Транспортные средства                          | 085        | 163                              | -         | -        | 163                             |
| Производственный и хозяйственный инвентарь     | 090        | 280                              | -         | -        | 280                             |
| Рабочий скот                                   | 095        | -                                | -         | -        | 0                               |
| Продуктивный скот                              | 100        | -                                | -         | -        | 0                               |
| Многолетние насаждения                         | 105        | -                                | -         | -        | 0                               |
| Другие виды основных средств                   | 110        |                                  |           |          | 0                               |
| Земельные участки и объекты природопользования | 115        |                                  |           |          | 0                               |
| Капитальные вложения на коренное               | 120        | -                                | -         | -        | 0                               |
| <b>Итого</b>                                   | <b>130</b> | <b>443</b>                       | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>443</b>                      |

| Наименование показателя   | Код строки        | Остаток на начало отчетного года        | Остаток на конец отчетного года        |
|---|-------------------|---|--|
| 1   | 2                 | 3                                       | 4                                      |
| Амортизация основных средств - всего  | 140               | 19                                      | 1940                                   |
| в том числе:  |                   |   |  |
| здания и сооружения   | 141               |   |  |
| Машин, оборудования, транспортных средств                                   | 142               |   | 32                                     |
| других  | 143               | 19                                      | 162                                    |
| Передано в аренду объектов основных средств - всего                         | 150               | -                                       | -                                      |
| в том числе:  |                   |   |  |
| здания  | 151               | -                                       | -                                      |
| сооружения  | 152               | -                                       | -                                      |
|   | 153               | -                                       | -                                      |
| Переведено объектов основных средств на консервацию                         | 155               | -                                       | -                                      |
| Получено объектов основных средств в аренду - всего                         | 160               | -                                       | -                                      |
| в том числе:  | 161               | -                                       | -                                      |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся                 | 165               | -                                       | -                                      |
| Справочно   | Код строки        | Остаток на начало отчетного года        | Остаток на конец отчетного года        |
|   | 2                 | 3                                       | 4                                      |
| Результат по переоценке объектов основных средств:                          | 171               | -                                       | -                                      |
| первоначальной (восстановительной) стоимости                                | 172               | -                                       | -                                      |
| <b>Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки</b> | <b>Код строки</b> | <b>Остаток на начало отчетного года</b> | <b>Остаток на конец отчетного года</b> |

|  |     |   |   |
|--|-----|---|---|
|  | 2   | 3 | 4 |
|  | 180 | - | - |

#### Доходные вложения в материальные ценности

| Наименование показателя                        | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Поступило                       | Выбыло | Остаток на конец отчетного года |
|--|------------|----------------------------------|---------------------------------|--------|---------------------------------|
| 1  | 2          | 3                                | 4                               | 5      | 6                               |
| Имущество для передачи в лизинг                | 210        | -                                | -                               | -      | 0                               |
| Имущество, предоставляемое по договору проката | 220        | -                                | -                               | -      | 0                               |
|  | 230        | -                                | -                               | -      | 0                               |
| Прочие   | 240        | -                                | -                               | -      | 0                               |
| <b>Итого</b>                                   | 250        | 0                                | 0                               | 0      | 0                               |
|  | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного года |        |                                 |
|  | 2          | 3                                | 4                               |        |                                 |
| Амортизация доходных вложений                  | 260        | -                                | -                               |        |                                 |

#### Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

| Виды работ  | Код строки | Наличие на начало отчетного года | Поступило                        | Выбыло                          | Наличие на конец отчетного года |
|---|------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| наименование  |            |                                  |                                  |                                 |                                 |
| 1   | 2          | 3                                | 4                                | 5                               | 6                               |
| Всего   | 310        | -                                | -                                | -                               | 0                               |
| в том числе:  | 311        | -                                | -                                | -                               | 0                               |
|   | 312        | -                                | -                                | -                               | 0                               |
| <b>Справочно.</b><br>Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским работам | Код строки |                                  | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного года |                                 |
|   | 2          |                                  | 3                                | 4                               |                                 |
|   | 320        |                                  | -                                | -                               |                                 |
| Сумма не давших положительных результатов расходов на научно-исследовательские работы | Код строки |                                  | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного года |                                 |
|   | 2          |                                  | 3                                | 4                               |                                 |
|   | 330        |                                  | -                                | -                               |                                 |

#### Расходы на освоение природных ресурсов

| Виды работ | Код строки | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного |
|------------|------------|----------------------------------|-----------|--------|----------------------------|
|------------|------------|----------------------------------|-----------|--------|----------------------------|

| наименование  |     |   |            |                                  | года                            |
|---|-----|---|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1   | 2   | 3 | 4          | 5                                | 6                               |
| Расходы на освоение природных ресурсов - всего  | 410 | - | -          | -                                | 0                               |
| в том числе:  | 411 | - | -          | -                                | 0                               |
|   | 412 | - | -          | -                                | 0                               |
| <b>Справочно.</b><br>Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и гидрологическими изысканиями |     |   | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного года |
|   |     |   | 2          | 3                                | 4                               |
|   |     |   | 420        | -                                | -                               |
| Сумма расходов на освоение природных ресурсов   |     |   | 430        | -                                | -                               |

#### Финансовые вложения

| Наименование показателя  | Код строки | Долгосрчные              |                         | Краткосрочные            |                         |
|--|------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |            | на начало отчетного года | на конец отчетного года | на начало отчетного года | на конец отчетного года |
| 1  | 2          | 3                        | 4                       | 5                        | 6                       |
| Паи и акции других организаций- всего                          | 510        |                          |                         |                          |                         |
| обществ  | 511        |                          |                         |                          |                         |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                  | 515        |                          |                         |                          |                         |
| Ценные бумаги других организаций - всего                       | 520        |                          |                         |                          | 104                     |
| векселя  | 521        |                          |                         |                          |                         |
| Предоставленные займы  | 525        | 1 733 604                | 1 732 204               | 434 620                  | 1 410 858               |
| Депозитные вклады  | 530        |                          |                         |                          |                         |
| Прочие   | 535        |                          |                         |                          |                         |
| <b>Итого</b>   | <b>540</b> | <b>1 733 604-</b>        | <b>1 732 204-</b>       | <b>434 620</b>           | <b>1 410 962-</b>       |
| <b>Из общей суммы финансовые вложения, Организаций - всего</b> | <b>550</b> |                          |                         |                          |                         |
| Обществ  | 551        |                          |                         |                          |                         |
| Государственные и муниципальные ценные бумаги                  | 555        |                          |                         |                          |                         |
| Ценные бумаги других организаций – всего                       | 560        |                          |                         |                          |                         |
| (облигации, векселя)   | 561        |                          |                         |                          |                         |
| Прочие   | 565        |                          |                         |                          |                         |
| <b>Итого</b>   | <b>570</b> |                          |                         |                          |                         |
| <b>СПРАВОЧНО</b>   |            |                          |                         |                          |                         |
| Рыночную стоимость, изменение стоимости в                      | 580        |                          |                         |                          |                         |
| По долговым ценным бумагам разница                             | 590        |                          |                         |                          |                         |

#### Дебиторская и кредиторская задолженность

| Наименование Показателя              | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного года |
|--------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1                                    | 2          | 3                                | 6                               |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>    |            |                                  |                                 |
| Краткосрочная                        | 610        | 666                              | 65 281                          |
| в том числе:                         |            |                                  | 54 685                          |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 611        |                                  |                                 |
| авансы выданные                      | 612        |                                  |                                 |

|                                       |     |           |            |
|---------------------------------------|-----|-----------|------------|
| прочая                                | 613 | 666       | 10 596     |
| Долгосрочная - всего                  | 620 | 0         | 0          |
| в том числе:                          |     | -         | -          |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 621 |           |            |
| Авансы выданные                       | 622 | -         | -          |
| Прочая                                | 623 | -         | -          |
| Итого                                 |     | 666       | 65 281     |
| <b>Кредиторская задолженность:</b>    |     | 5 019 974 | 627 374    |
| Краткосрочная - всего                 | 640 |           |            |
| в том числе :                         |     | -         | 11 268     |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641 |           |            |
| Авансы полученные                     | 642 | -         | -          |
| Расчеты по налогам и сборам           | 643 | 271       | 17 335     |
| кредиты                               | 644 |           | 588 761    |
| займы                                 | 645 | 500 750   |            |
| прочая                                | 646 | 953       | 10 010     |
| Долгосрочная - всего                  | 650 | 0         | 1 500 000  |
| в том числе:                          |     |           |            |
| кредиты                               | 651 |           |            |
| займы                                 | 652 |           |            |
| Итого                                 |     | 501 974-  | 2 127 374- |

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

| Показатель  | Код строки | За отчетный период | За предыдущий год |
|---|------------|--------------------|-------------------|
| 1   | 2          | 3                  | 6                 |
| Материальные затраты                              | 710        |                    |                   |
| Затраты на оплату труда                           | 720        | 19 971             | 2 001             |
| Отчисления на социальные нужды                    | 730        | 907                | 131               |
| Амортизация                                       | 740        | 194                | 19                |
| Прочие затраты                                    | 750        | 28 042             | 25 456            |
| Итого по элементам затрат                         | 760        | 49 114             | 27 607            |
| Изменение остатков (прирост {+}, уменьшение {-}): |            | 329 209            | 4 348             |
| Незавершенное производство                        | 765        |                    |                   |
| Расходов будущих периодов                         | 766        | 176 796            | 24 700            |
| Резервов предстоящих расходов                     | 767        |                    |                   |

**Форма 071005 с. 6**

**Обеспечения**

| Наименование Показателя                  | Код строки | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного года |
|--|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1  | 2          | 3                                | 6                               |
| Полученные - всего                       | 810        |                                  |                                 |
| В том числе:                             |            |                                  |                                 |
| Векселя                                  | 811        |                                  |                                 |
| Имущество, находящиеся в залоге          | 820        | 0                                | 0                               |
| Из него:                                 |            |                                  |                                 |
| Объекты основных средств                 | 821        |                                  |                                 |
| Ценные бумаги и иные финансовые вложения | 822        |                                  |                                 |
| Прочее                                   | 823        |                                  |                                 |
|  | 824        |                                  |                                 |
| Выданные – всего                         | 830        |                                  |                                 |
| <b>В том числе:</b>                      |            |                                  |                                 |
| векселя                                  | 831        |                                  |                                 |
| Имущество, переданное в залог            | 840        | 0                                | 0                               |
| Из него:                                 | 841        |                                  |                                 |





**Пояснительная записка  
К годовому бухгалтерскому отчету  
ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» за 2003 год**

ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго», именуемое в дальнейшем «Общество», создано на основании решения от 23 октября 2001 года.

Учредителем общества и его единственным акционером, владеющим 100% уставного капитала, является Компания «Энергомаш(ЮК)Лимитед» - юридическое лицо по законодательству Великобритании, созданная 07 ноября 2000 года (регистрационный номер 4103339), расположенная по адресу: Великобритания WC2A 3 RZ, Лондон, Нью Сквэр, 2.

ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» зарегистрировано и внесено в государственный реестр коммерческих организаций как открытое акционерное общество со 100% иностранными инвестициями (Великобритания) 08 ноября 2001 года, свидетельство о регистрации № Р-18368.17.

Место нахождения ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, 12, комната 549.

Почтовый адрес общества: 119034, г. Москва, Бутиковский пер., 14 стр. 5.

Решением единственного акционера (Компания «Энергомаш(ЮК)Лимитед») от 07 июня 2002 года утверждена новая редакция Устава ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго». В учредительные документы изменения внесены Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции РФ 24 июня 2002 года. Выдано свидетельство № Р-18368.17.1.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц 21 августа 2002 года Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве внесена запись о присвоении ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» государственного регистрационного номера 1027739097308.

Официальными языками Общества являются русский и английский языки. Рабочим языком Общества является русский – государственный язык РФ.

Основным видом деятельности является выработка электроэнергии, тепла, а также осуществляет любые виды деятельности, не запрещенные законом. На виды деятельности, где требуется специальное разрешение (лицензия), Общество осуществляет после его получения в установленном порядке.

ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» имеет в собственности обособленное имущество и отвечает по своим обязательствам всем этим имуществом, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. В конце 2003 года ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» приобрело незавершенное строительство в ОАО «Энергомашкорпорация» Белгородскую ГТ-ТЭЦ, стоимостью 328,7 млн.руб., которая вырабатывает электрическую энергию и в 2004 году будет вырабатывать тепло. Налог на добавленную стоимость в сумме 65,7 млн.руб. учитывается на счете 19 «НДС по приобретенным основным средствам» и будет предъявлен к возмещению из бюджета после ввода объекта в эксплуатацию, окончательном его приобретении и произведенным расчетам в установленном порядке.

В 2004 году будут приобретены строящиеся ГТ-ТЭЦ и введены в эксплуатацию по выработке электрической энергии и тепла в городах Вельск Архангельской области, Орел, Реж Свердловской области, Всеволожск Ленинградской области, Барнаул, Крымск Краснодарского края, Саранск, Великий Новгород.

Общество имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в рублях и иностранной валюте в банках и иных кредитных учреждениях, круглую печать со своим фирменным наименованием, штампы, бланки со своими реквизитами и символикой.

ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» вправе проводить открытую подписку на выпускаемые им акции и осуществлять их свободную продажу с учетом требований действующего Законодательства Российской Федерации. Общество вправе проводить закрытую

подписку на выпускаемые им акции, за исключением случаев, когда возможность проведения закрытой подписки ограничена требованиями действующего Законодательства Российской Федерации.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов. Уставный капитал ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» составляет 1 700 000 000 рублей и состоит из 1 700 000 000 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Высшим органом управления ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» является общее собрание акционеров. Общее руководство деятельностью Общества осуществляется Советом директоров. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор. ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» осуществляет ведение и хранение реестра акционеров самостоятельно.

ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» 17 июня 2002 года осуществило размещение документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя с объемом эмиссии 500 млн.руб., которые были полностью проданы.

В 2003 году ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» осуществило размещение документарных процентных облигаций на предъявителя серии 02, размещаемых путем открытой подписки. Количество ценных бумаг выпуска 1 500 000 штук, номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска 1000 рублей, общий объем выпуска 1 500 000 000 руб. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 4-02-50012-А от 06 июня 2003 года. Все ценные бумаги размещены по номинальной цене.

В 2003 году ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» начало осуществлять коммерческую деятельность. За отчетный период получена прибыль в сумме 33990 тыс.руб. Начислен налог на прибыль в сумме 16567 тыс.руб., который отражен в налоговой декларации Общества за 2003 год.

Чистая прибыль составляет 17423 тыс.руб. Однако, прибыль получена за счет прочих доходов, выручка от основной деятельности в сумме 26002 тыс.руб. равна себестоимости проданных товаров.

Дебиторская задолженность составляет 65,3 тыс.руб., в том числе покупатели и заказчики 54,7 тыс.руб. Дебиторская задолженность носит текущий характер. Расшифровка прилагается.

Кредиторская задолженность также носит текущий характер и составляет 38,6 тыс.руб. Расшифровка прилагается.

Займы и кредиты полученные составляют 588,8 тыс.руб. Расшифровка прилагается. Долгосрочные финансовые вложения составляют 1717,4 тыс.руб. Расшифровка прилагается. Краткосрочные финансовые вложения составляют 1410,9 тыс.руб. Расшифровка прилагается.

Расчеты по налогам и сборам, а также с внебюджетными фондами произведены в установленные сроки и в полном объеме.

На 1 января 2004 года имеются затраты в незавершенном производстве в сумме 30,9 тыс.руб., расходы будущих периодов – 201,5 тыс.руб., которые будут отнесены на затраты производства в 2004 году при осуществлении коммерческой деятельности по продаже электроэнергии и тепла в больших объемах.

Генеральный директор

А.Ю.Степанов



**Белгородский филиал ООО  
«Деловые консультации. Москва»**

308600 Россия г.Белгород ул. Коммунистическая 87 тел./факс 27-09-64  
р/с 40702810316020000023 в ФАКБ «Внешторгбанк» г. Белгород  
кор.сч. 30101810400000000757  
БИК 041403757 ИНН 7706055614

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
Аудиторской фирмы Белгородского филиала ООО  
«Деловые консультации. Москва»**

**по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности  
и состояния бухгалтерского учета  
ОАО «ГТ ТЭЦ – Энерго»  
по состоянию на 1 января 2004г.**

**Юридический адрес: 308600, г. Белгород, ул. Коммунистическая, д. 87  
Телефон:27-09-64  
Факс:27-09-64**

Лицензия на проведение общего аудита №008027 выдана Центральной  
аттестационно-лицензионной аудиторской комиссией Министерства финансов  
Российской Федерации 24.04.2001г., Лицензия действительна по 24 апреля 2004г.

Свидетельство о государственной регистрации Белгородского филиала ООО  
«Деловые консультации, Москва» №599 от 28.09.95г., выдано Белгородской  
Регистрационной Палатой.

Расчетный счет 40702810316020000023 в ф-ле «Внешторгбанке» в г. Белгороде, к/с  
30101810400000000757, БИК 041403757, ИНН 7706055614.

Проверка проводилась в соответствии с Российским законодательством и на  
основании Договора №04/04 от 02.02.2004г.

В аудите принимали участие: Ермаков С.В.



**Белгородский филиал ООО  
«Деловые консультации. Москва»**

308600 Россия г.Белгород ул. Коммунистическая 87 тел./факс 27-09-64  
р/с 40702810316020000023 в ФАКБ «Внешторгбанк» г. Белгород  
кор.сч. 30101810400000000757  
БИК 041403757 ИНН 7706055614

**ОТЧЕТ  
Аудиторской фирмы Белгородского филиала ООО  
«Деловые консультации. Москва»  
ОАО «ГТ ТЭЦ – Энерго».**

1. Нами проведен аудит бухгалтерской отчетности ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» за 2003 год.

2. При планировании и проведении аудита отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, нами рассмотрено состояние внутреннего контроля у ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго». Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет исполнительный орган ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго».

3. Мы рассмотрели состояние внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работ, необходимых для формирования аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности. Прделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы внутреннего контроля ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» с целью выявления всех возможных недостатков.

4. В процессе аудита нами не были обнаружены никакие факты, из которых можно было бы сделать вывод о несоответствии системы внутреннего контроля ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» масштабам и характеру её деятельности.

5. Наше мнение о достоверности отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, приведено в следующей части Аудиторского заключения. Нами не были обнаружены никакие серьезные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности.

6. При проведении аудита отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, нами рассмотрено соблюдение ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций. Ответственность за соблюдение применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет исполнительный орган ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго».

7. Мы проверили соответствие ряда совершенных ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» финансово-хозяйственных операций применимому законодательству исключительно для того, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Однако цель проведенного нами аудита бухгалтерской отчетности не состояла в том, чтобы выразить мнение о полном соответствии деятельности ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» законодательству. Поэтому такое мнение мы не высказываем.

8. Результаты проведенной нами проверки показывают, что проверенные финансово-хозяйственные операции осуществлялись ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» во всех существенных отношениях, в соответствии с указанным в предыдущем параграфе настоящей части законодательством.



Белгородский филиал ООО  
«Деловые консультации. Москва»

308600 Россия г.Белгород ул. Коммунистическая 87 тел./факс 27-09-64  
р/с 40702810316020000023 в ФАКБ «Внешторгбанк» г. Белгород  
кор.сч. 30101810400000000757  
БИК 041403757 ИНН 7706055614

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Аудиторской фирмы Белгородского филиала ООО  
«Деловые консультации. Москва»  
ОАО «ГТ ТЭЦ – Энерго»  
о финансово-хозяйственной деятельности  
о бухгалтерской отчетности  
за 2003 год**

1.Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» за 2003 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» исходя из инструкций и закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. №129-ФЗ.

2.Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго», Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита,

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» №119-ФЗ от 07.08.01г., федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности утвержденными Постановлением Правительства РФ от 23.09.02 №696. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включал проверку на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные оснований для того, чтобы высказать мнение о достоверности данной отчетности.

4. По нашему мнению, прилагаемая к настоящему ЗаклЮчению бухгалтерская отчетность достоверна, т.е. подготовлена таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов ОАО «ГТ ТЭЦ - Энерго» по состоянию на 1 января 2004 года и финансовых результатов его деятельности за 2003 год исходя из инструкций и закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.96г. № 129-ФЗ.

**Директор Белгородского филиала**

ООО «Деловые консультации. Москва» \_\_\_\_\_ С.В. Ермаков

## Приложение 4 Дополнительные сведения о Поручителе (Энергомаш (ЮК) Лимитед)

### III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии Поручителя

#### 3.1. Показатели финансово-экономической деятельности Поручителя

В связи с тем, что Поручитель зарегистрирован за рубежом, его бухгалтерская отчетность составляется по Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Для расчета показателей была использована проаудированная бухгалтерская отчетность Поручителя, составленная в долларах США и рублях в соответствии с МСФО.

В 2002 г. Поручителем составлялась только консолидированная отчетность, что связано с появлением у него дочерних обществ. По законодательству места регистрации Поручителя (Великобритании), в таком случае составляется только консолидированная отчетность.

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. в налоговые органы еще не наступил.

Методика расчета показателей

| Показатель   | Методика расчета   |
|--|--|
| Стоимость чистых активов                                   | Капитал и резервы  |
| Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам | (Долгосрочные обязательства + текущие обязательства)/(капитал и резервы+доля миноритарных акционеров) x100   |
| Отношение краткосрочных обязательств к капиталу и резервам | Текущие обязательства/(капитал и резервы + доля миноритарных акционеров) x100  |
| Покрытие платежей по обслуживанию долгов                   | (Чистая прибыль + амортизация)/(текущие обязательства + уплаченные проценты)x100   |
| Уровень просроченной задолженности                         | Просроченная задолженность на конец отчетного периода / (долгосрочные обязательства на конец отчетного периода + текущие обязательства на конец отчетного периода) x 100 |
| Оборачиваемость чистых активов                             | Выручка от реализации/стоимость чистых активов   |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности                 | Себестоимость/кредиторская задолженность по торговым операциям на конец периода  |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности                  | Выручка от реализации/ дебиторская задолженность по торговым операциям на конец периода  |
| Доля налога на прибыль в прибыли до налогообложения, %     | Налог на прибыль/прибыль до налогообложения x100   |

|   | 1999 | 2000 | 2001   | 2002     | 2003 |
|---|------|------|--------|----------|------|
| Стоимость чистых активов (тыс. долл.)                               | -    | -    | 122    | - 29 746 | -    |
| Стоимость чистых активов (тыс. руб.)                                |      |      | 3 363  |          |      |
| Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %       | -    | -    | 95 935 | 370      | -    |
| Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, % | -    | -    | н/д    | 666      | -    |
| Покрытие платежей по обслуживанию долгов                            | -    | -    | н/д    | -        | -    |
| Уровень просроченной задолженности, %                               | -    | -    | 0      | 0        | -    |
| Оборачиваемость чистых активов, раз                                 | -    | -    | 0,85   | -        | -    |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности, раз                     | -    | -    | 0,1    | 0,9      | -    |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз                      | -    | -    | 0,2    | 1,3      | -    |
| Доля налога на прибыль в прибыли до налогообложения, %              | -    | -    | -      | 66%      | -    |

В связи с тем, что отчетность за 2002 г. была составлена по Группе (Поручитель и его дочерние общества), а отчетность за 2001 г. составлялась по компании-поручителю, то сравнение показателей в динамике не проводится, поскольку не отражает экономической сути произошедших изменений.

Показатель оборачиваемости чистых активов в 2002 г. не рассчитывается в связи с тем, что чистые активы в 2002 г. были отрицательными. Показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов в 2002 г. не приводится, т.к. результатом деятельности был убыток. Доля налога на прибыль в прибыли до налогообложения не рассчитывается, т.к. у предприятия в 2001 г. был убыток.

На основании приведенных показателей видно, что финансирование деятельности предприятий Группы осуществляется в основном за счет заемных средств. Отсутствие просроченной кредиторской задолженности отражает факт своевременного исполнения предприятиями обязательств по кредитам и займам. Финансовое положение Группы предприятий зависит от доступности заемных средств.

### 3.2. Рыночная капитализация Поручителя

Ценные бумаги поручителя не котируются, в связи с чем расчет рыночной капитализации по методике, изложенной в Приложении 4 Постановления ФКЦБ РФ от 02.07.2003 №03-32/пс, невозможен.

Для определения рыночной капитализации компании за 2001 г. использована стоимость чистых активов Поручителя на 31.12.2001 г. – 122 тыс. долл.

Для определения рыночной капитализации компании за 2002 г. использована методика суммирования чистых активов акционерных обществ, вошедших в состав консолидированного отчета Поручителя, на основании бухгалтерской отчетности данных предприятий на 31.12.2002 г. в пределах доли, принадлежащей Энергомаш (ЮК) Лимитед:

| Акционерное общество, показатели которого использованы для составления отчетности за 2002 год | Чистые активы общества, тыс. руб. | Доля владения Поручителя и его аффилированных лиц в уставном капитале общества, % / 100 | Доля чистых активов для расчета капитализации, тыс. руб. |
|---|-----------------------------------|---|--|
| ОАО «Энергомашкорпорация»   | 1 217 927                         | 1   |  |
| ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»   | 1 700 003                         | 1   | 1700003  |
| ОАО «Белэнергомаш»  | 1 767 879                         | 0,8251  | 1458676,963  |
| ОАО «Сибэнергомаш»  | 205 740                           | 0,7501  | 154325,574   |
| ОАО «Чеховэнергомаш»  | 400 601                           | 0,8374  | 335463,2774  |
| ОАО «ЭМК-Атоммаш»   | 1 167 710                         | 1   | 1167710  |
| ОАО «Уралэлектротяжмаш»   | 994 242                           | 0,907   | 901777,494   |
| ОАО «Уралгидромаш»  | 187 948                           | 0,6491  | 121997,0468  |
| ИТОГО   |                                   |   | 7057880,355  |

**Итого капитализация Энергомаш (ЮК) Лимитед за 2002 г. – 222 055 тыс. долларов США (7 057 880 тыс. руб.)**

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

### 3.3. Обязательства Поручителя

#### 3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя:

| Год  | Общая сумма кредиторской задолженности (долл.) | Сумма просроченной кредиторской задолженности (долл.) |
|------|--|---|
| 1999 | -  | -   |
| 2000 | -  | -   |
| 2001 | 115 565 423                                    | 0   |
| 2002 | 135 430 334                                    | 0   |
| 2003 | -  | -   |

Примечание: Данные таблиц этого пункта за 2002 г. включают раздел «Долгосрочные обязательства», подраздел «Займы взаимосвязанных сторон», поскольку аудитор Поручителя за 2002 г. отнес в данный раздел приобретение нескольких пакетов акций, рассрочка платежа по которым превышает 3 года.

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.



**Структура кредиторской задолженности Поручителя на 31.12.2002г.**

| Наименование обязательств                                   | Срок наступления платежа |                  |                  |                   |                      |              |
|---|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|--------------|
|   | до 30 дней               | от 31 до 60 дней | от 61 до 90 дней | от 91 до 180 дней | от 181 дня до 1 года | более 1 года |
| Краткосрочные и долгосрочные обязательства, всего, долл.    | 45257                    | 17819            | 14255            | 10691             | 112261               | 135230051    |
| Кредиторская задолженность, всего, долл.                    | 45147                    | 17625            | 13994            | 10414             | 21252                | 135230051    |
| в том числе:  |                          |                  |                  |                   |                      |              |
| Перед поставщиками и подрядчиками, долл.                    | 37106                    | 12618            | 12399            | 9470              | 18870                | 18234        |
| Векселя к уплате, долл.                                     | 53                       | 17               | 14               | 9                 | 1511                 | 21           |
| Перед аффилированными лицами эмитента, долл.                | -                        | -                | -                | -                 | -                    | -            |
| По оплате труда, долл.                                      | 534                      | 1910             | 139              | -                 | -                    | -            |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами, долл. | 2105                     | 1410             | 231              | -                 | -                    | 5            |
| Прочая кредиторская задолженность, долл.                    | 5349                     | 1720             | 1211             | 935               | 1871                 | 1410         |
| Кредиты, всего, долл.                                       | -                        | -                | -                | -                 | 88875                | 179719       |
| Займы, всего, долл.   | -                        | -                | -                | -                 | 1944                 | 16906        |
| в том числе:  |                          |                  |                  |                   |                      |              |
| Облигационные займы, долл.                                  | -                        | -                | -                | -                 | 1500                 | 15731        |
| Прочие обязательства, долл.                                 | 110                      | 144              | 261              | 277               | 190                  | 135 013758   |

|   |   |
|---|---|
| Просроченная кредиторская задолженность, всего, долл.     | - |
| в том числе перед бюджетом и внебюджетными фондами, долл. | - |
| Просроченная задолженность по кредитам, долл.             | - |
| Просроченная задолженность по займам, долл.               | - |

По каждому из кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности указываются (по каждому году (за 5 лет) и за последний завершённый отчетный период):

*Год (или отчетный период): 31.12.2001*

|   |  |
|---|--|
| полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации – наименование), или фамилия, имя, отчество | Дрим Инвестментс Лимитед (Dream Investments Limited)   |
| место нахождения (юридического лица)  | Здание Акара, 24 Де Кастро Стрит, Уикхэмс Кей 1, Роуд-Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова |
| сумма кредиторской задолженности  | 115 378 169 долларов США (3 477 498 тыс. руб.)   |
| размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)                    | просроченной задолженности нет   |

В случае если такой кредитор является аффилированным лицом поручителя, указывается на это обстоятельство: не является аффилированным лицом

Год (или отчетный период): 31.12.2002

|   |  |
|---|--|
| полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации – наименование), или фамилия, имя, отчество | Дрим Инвестментс Лимитед (Dream Investments Limited)   |
| место нахождения (юридического лица)  | Здание Акара, 24 Де Кастро Стрит, Уикхэмс Кей 1, Роуд-Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова |
| сумма кредиторской задолженности  | 115 378 169 долларов США (3 667 226 тыс. руб.)   |
| размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)                    | просроченной задолженности нет   |

В случае если такой кредитор является аффилированным лицом поручителя, указывается на это обстоятельство: не является аффилированным лицом

Прочие обязательства, не исполненные Поручителем на 31.12.2002 г., по которым размер составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов: таких обязательств нет.

### 3.3.2. Кредитная история Поручителя

Сведения об исполнении Поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершенного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг договорам и/или договорам займа, сумма основного долга, по которым составляет 10 и более процентов стоимости чистых активов Поручителя на дату последнего завершенного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора:

| Вид обязательства              | Наименование кредитора (займодавца) | Размер основного долга на дату |                | Дата погашения основного долга |      | Сумма погашения по факту | Размер процентной ставки | Дата погашения процентов |      |
|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
|                                |                                     |                                |                | план                           | факт |                          |                          | план                     | факт |
| Займ (предоставлялся траншами) | ОАО "Энергомашкорпорация"           | 21.08.2001                     | 2 475 000 RUR  |                                |      |                          | 0                        | -                        | -    |
|                                |                                     | 24.08.2001                     | 2 525 000 RUR  |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 31.08.2001                     | 4 025 000 RUR  |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 06.09.2001                     | 4 775 000 RUR  |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 14.09.2001                     | 4 805 000 RUR  |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 21.09.2001                     | 4 835 000 RUR  |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 27.09.2001                     | 5 835 000 RUR  |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 28.09.2001                     | 5 935 000 RUR  |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 04.10.2001                     | 8 935 000 RUR  |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 02.11.2001                     | 9 995 000 RUR  |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 09.11.2001                     | 10 045 000 RUR |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 15.11.2001                     | 11 195 000 RUR |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 22.11.2001                     | 11 245 000 RUR |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 31.11.2001                     | 11 270 000 RUR |                                |      |                          |                          |                          |      |
|                                |                                     | 18.12.2001                     | 13 470 000     |                                |      |                          |                          |                          |      |

|                                 |                                     |            |               |            |            |               |   |   |   |
|---------------------------------|-------------------------------------|------------|---------------|------------|------------|---------------|---|---|---|
|                                 |                                     | 1          | RUR           |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 04.04.2002 | 7 059 000 RUR | 31.01.2003 | 03.04.2002 | 6 411 000 RUR |   |   |   |
|                                 |                                     | 06.04.2002 | 6 559 000 RUR |            | 05.04.2002 | 500 000 RUR   |   |   |   |
|                                 |                                     | 30.04.2002 | 6 259 000 RUR |            | 29.04.2002 | 300 000 RUR   |   |   |   |
|                                 |                                     | 01.04.2004 | 0 RUR         |            | 31.01.2003 | 6 259 000 RUR |   |   |   |
| Займ                            | ОАО "Энергомашкорпорация"           | 29.12.2001 | 535 000 RUR   |            |            |               | 0 | - | - |
|                                 |                                     | 01.04.2004 | 0 RUR         | 30.03.2002 | 28.03.2002 | 535 000 RUR   |   |   |   |
| Займ                            | ОАО "Энергомашкорпорация"           | 30.10.2001 | 1 638 000 RUR |            |            |               | 0 | - | - |
|                                 |                                     | 01.04.2004 | 0 RUR         | 05.04.2002 | 03.04.2002 | 1 638 000 RUR |   |   |   |
| Займ (предоставлял-ся траншами) | ОАО "Энергомашкорпорация"           | 10.01.2002 | 30 000 RUR    |            |            |               | 0 | - | - |
|                                 |                                     | 16.01.2002 | 200 000 RUR   |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 31.01.2002 | 250 000 RUR   |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 05.02.2002 | 300 000 RUR   |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 07.02.2002 | 350 000 RUR   |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 13.02.2002 | 500 000 RUR   |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 15.02.2002 | 800 000 RUR   |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 16.02.2002 | 900 000 RUR   |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 19.02.2002 | 1 400 000 RUR |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 27.02.2002 | 1 900 000 RUR |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 01.05.2002 | 35 000 RUR    | 10.12.2002 | 30.04.2002 | 1 865 000 RUR |   |   |   |
|                                 |                                     | 01.04.2004 | 0 RUR         |            | 02.12.2002 | 35 000 RUR    |   |   |   |
| Займ (предоставлял-ся траншами) | "POWER ENGINEERING CORPORATION LTD" | 21.02.2002 | 735 000 USD   | 20.02.2005 |            |               | 0 | - | - |
|                                 |                                     | 11.04.2002 | 1 345 000 USD |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 23.04.2002 | 1 815 000 USD |            |            |               |   |   |   |
|                                 |                                     | 01.04.2004 | 1 883 000 USD |            |            |               |   |   |   |
| Займ (предоставлял-ся траншами) | АОНТА ЛТД                           | 13.03.2002 | 490 000 USD   | 12.03.2005 |            |               | 0 | - | - |
|                                 |                                     | 20.03.2002 | 770 000 USD   |            |            |               |   |   |   |

|      |                           |            |               |            |  |  |   |   |
|------|---------------------------|------------|---------------|------------|--|--|---|---|
|      |                           | 27.07.2002 | 1 420 000 USD |            |  |  |   |   |
|      |                           | 30.07.2002 | 1 605 000 USD |            |  |  |   |   |
|      |                           | 03.08.2002 | 1 970 000 USD |            |  |  |   |   |
|      |                           | 04.09.2002 | 2 220 000 USD |            |  |  |   |   |
|      |                           | 21.09.2002 | 2 645 000 USD |            |  |  |   |   |
|      |                           | 26.09.2002 | 2 830 000 USD |            |  |  |   |   |
|      |                           | 27.09.2002 | 3 205 000 USD |            |  |  |   |   |
|      |                           | 01.04.2004 | 4 240 000 USD |            |  |  |   |   |
| Займ | Dream Investments Limited | 23.07.2002 | 820 000 USD   | 22.07.2005 |  |  | 0 | - |
|      |                           | 01.04.2004 | 1 305 000 USD |            |  |  |   | - |

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

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

|  | 1999 | 2000 | 2001 | 2002  | 2003 |
|--|------|------|------|---|------|
| Общая сумма обязательств Поручителя из предоставленного им обеспечения по обязательствам третьих лиц   | -    | -    | 0    | 1 982 803,17 долл. США<br>4 787 253 руб.    | -    |
| Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым Поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства | -    | -    | 0    | 21 000 000 долл. США<br>7 500 000 долл. США | -    |

Обязательства «Энергомаш (ЮК) Лимитед» по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или Поручительства, за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5% от балансовой стоимости активов «Энергомаш (ЮК) Лимитед»: таких обязательств нет.

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

### 3.3.4. Прочие обязательства Поручителя

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

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

Не указывается для Поручителя.

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

### 3.5.1. Отраслевые риски

Поскольку Поручитель входит в Группу предприятий «Энергомаш» путем владения пакетами акций дочерних предприятий и оказывает им консультационные и маркетинговые услуги, а также организует проведение НИОКР для предприятий Группы, то ухудшение ситуации в отрасли в которой ведет деятельность Группа (энергомашиностроение и электроэнергетика) может негативно повлиять на деятельность Поручителя.

Группа «Энергомаш» входит в тройку ведущих российских машиностроительных холдингов, обеспечивает от 20% до 60% рынка ключевых компонентов энергетического машиностроения и занимает

доминирующие позиции на рынках электротехнического оборудования, котлостроения, производства трубопроводов высокого давления для АЭС и ТЭС, а также трубопроводной арматуры. Группа является абсолютным лидером в быстрорастущем сегменте рынка, связанном с разработкой, строительством и эксплуатацией газотурбинных установок малой и средней мощности.

В своей деятельности Группа сталкивается с острой конкуренцией как со стороны других российских машиностроительных холдингов, так и со стороны международных концернов, что обусловлено невысокими темпами роста мирового рынка энергетического машиностроения, недостаточностью платежеспособного инвестиционного спроса внутри страны, а также узостью внешних рынков для продукции российской машиностроительной отрасли (Китай, Индия и развивающиеся страны).

Фактором, смягчающим воздействие данного риска, является диверсифицированный характер Группы, производящей широкий спектр продукции, доминирующие позиции в ряде сегментов рынка, а также активное развитие инновационной деятельности, позволяющее предлагать рынку новые виды продукции и осваивать новые рыночные ниши.

Существенная доля продаж Группы приходится на продукцию атомного энергомашиностроения, в т.ч. предназначенную для поставок за рубеж (в Китай, Индию и Иран). Указанные контракты, несмотря на значительные суммы, как правило, носят разовый характер, и их заключение и исполнение в существенной степени обусловлено внеэкономическими факторами, находящимися вне контроля Группы. В настоящее время на продукцию для атомной энергетики приходится около 30% от объемов производства Группы.

Влияние данного фактора смягчается политикой Группы, направленной на диверсификацию видов деятельности и освоение новых видов продукции на предприятиях атомного машиностроения.

На сегодняшний день рынок электроэнергетики является базовой отраслью экономики России с тенденцией увеличения электропотребления и потребностью в новых энергетических мощностях и характеризуется высокой степенью монополизации: передающие электрические сети принадлежат, в основном, РАО «ЕЭС России» и его дочерним обществам, что позволяет монополисту ограничивать поставки электроэнергии от поставщиков-конкурентов при избытке электроэнергии в регионе. Тепловые сети, в основном, принадлежат муниципалитетам, либо региональным АО-Энерго, что также снижает возможности по заключению прямых договоров на поставку тепла потребителям.

В связи с этим наиболее значимым негативным изменением в отрасли для Поручителя и его дочерних предприятий как частного производителя и поставщика тепло- и электроэнергии на внутреннем рынке является рост цен на сырье и услуги, используемые предприятиями Группы в своей основной деятельности, а именно:

- возможное увеличение разницы в цене на газ при государственном регулировании тарифов: субсидирование убыточных станций РАО "ЕЭС России" и установление высоких цен для частных генерирующих объектов;
- установление высоких тарифов за трафик электроэнергии по сетям РАО "ЕЭС России" и региональных энергосистем;
- высокая изношенность существующих теплосетей, в связи с чем в некоторых регионах, где ведется строительство ГТ ТЭЦ, невозможна поставка теплоэнергии на существующих мощностях и требуются дополнительные инвестиции.

В то же время, данные факторы риска не окажут существенного воздействия на конкурентоспособность Группы «Энергомаш» на рынке и исполнение обязательств по Облигациям выпуска по следующим причинам:

- деятельность Группы носит комбинированный характер, охватывая рынок электроэнергии и тепла, доля Группы на каждом отдельном рынке не будет превышать 10 %;
- запас прочности при конкуренции с действующими тепловыми электростанциями РАО "ЕЭС России", ведомственными и муниципальными станциями значительный ввиду их низкого КПД (не более 30% против 80% ГТ-ТЭЦ) и высокой степени износа (более 90%);
- в регионах, в которых изношенность теплосетей превышает допустимый предел, будет производиться их замена за счет средств предприятий Группы и муниципалитетов с последующей передачей теплосетей на баланс муниципалитетов.

Действия Группы «Энергомаш» по минимизации воздействия данных рисков могут быть сведены к следующему:

- при росте тарифов на газ: активизация работы с альтернативными поставщиками газа (ИТЕРА, нефтяные компании, проявляющие повышенный интерес к газодобыче в последние годы);
- при росте тарифов за трафик электроэнергии: увеличение капитальных вложений в строительство собственных сетей (в настоящее время ГТ-ТЭЦ может быть подключена к сетям высокого, среднего и низкого напряжения в зависимости от потребителя).

Увеличение стоимости сырья повлечет за собой рост цен на продукцию предприятий Группы, так, к примеру, рост цен на топливо на 10% ведет к увеличению тарифа на электрическую энергию, производимую ГТ-ТЭЦ, на 2,8%, а на тепловую энергию – на 7,4%. Таким образом, темп роста цен на топливо будет опережать рост тарифов Группы. Политика Группы в настоящее время направлена на снижение производственных издержек за счет эффекта от масштаба. Импортное сырье в производстве не

используется. ее продукция в случае ухудшения ситуации в отрасли сохранит свою конкурентоспособность, что позволит продолжать деятельность и исполнять обязательства по Облигациям.

### *3.5.2. Страновые и региональные риски*

Поручитель зарегистрирован в Великобритании. Великобритания – экономически и политически стабильный регион. Риск изменения экономической и политической ситуации практически равен нулю. «Энергомаш (ЮК) Лимитед» не ведет деятельности на территории Великобритании.

Основным регионом (более 10% реализации за 9 месяцев 2003г.) является Российская Федерация. Деятельность в России «Энергомаш (ЮК) Лимитед» осуществляется через зарегистрированные филиалы в городах, в которых находятся дочерние предприятия (Белгород, Волгодонск, Екатеринбург, Барнаул), а также в Москве и Санкт-Петербурге.

За последний год Российской Федерации последовательно повышались кредитные и инвестиционные рейтинги, что обусловлено продолжающимся улучшением экономической ситуации в Российской Федерации.

Отрицательных изменений ситуации в России, которые могут негативно повлиять на экономическое положение Поручителя и его деятельность в ближайшее время Компанией не прогнозируется.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в России на деятельность компании Поручитель предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность и деятельность предприятий Группы «Энергомаш» (далее «Энергомаш», «Группа»), в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов, корректировка инвестиционных планов Группы.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в России, не высоки. В случае возникновения возможных военных конфликтов Поручитель несет риски выведения из строя его основных средств. Введение чрезвычайного положения и забастовки не окажут существенного влияния на деятельность Поручителя, такие риски минимальны и маловероятны.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов России, такие как, повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью не имеют места.

### *3.5.3. Финансовые риски*

Поручитель владеет крупными пакетами акций ряда предприятий Группы Энергомаш, планируется в 2004 г. передать ему на баланс пакеты остальных предприятий Группы. Деятельность, которую ведет Поручитель, осуществляется для нужд этих предприятий по их заказу (подробнее описано в п.4.2.3.). Таким образом, Поручитель не подвержен рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи со своей деятельностью. Хеджирования указанных рисков Поручитель не осуществляет. Финансовое состояние Поручителя не подвержено влиянию валютных рисков. Поручитель не выпускал процентных ценных бумаг и не осуществлял заимствования денежных средств под проценты, поэтому он не несет рисков, связанных с изменением процентных ставок.

Существенное влияние на финансовое состояние Поручителя оказывают предприятия, входящие в Группу «Энергомаш». Группа «Энергомаш» подвержена рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют.

В своей деятельности Группа подвержена валютным рискам. Продолжение роста реального курса рубля может оказать негативное воздействие на Компанию, т.к. повышает эффективность машиностроительного импорта и может ослабить конкурентные позиции Группы. Резкое падение курса в краткосрочной перспективе может снизить финансовую устойчивость Группы, принимая в внимание существенную долю валютных кредитов в структуре портфеля заимствований. Факторами, снижающим этот риск, являются:

- курсовая политика Банка России, направленная на обеспечение предсказуемости реального курса и наличие соответствующих инструментов такой политики (уровень золотовалютных резервов, контроль за денежной массой и т.д.);
- валютная структура кредитного портфеля соответствует валютной структуре выручки, что повышает финансовую устойчивость Группы.

В случае повышения процентных ставок по кредитам и займам предприятий, возрастут расходы по их выплате. Однако в последнее время в России наметилась тенденция к снижению процентных ставок, что является позитивным фактором для предприятий Группы. Изменение курса обмена иностранных валют повлечет за собой риск возникновения отрицательных курсовых разниц по экспортно-импортной деятельности предприятий, что приведет к снижению прибыли. Как головная компания Группы, Поручитель может оказывать влияние на деятельность предприятий, входящих в Группу, и соответственно регулировать влияние финансовых рисков на финансовый результат Группы в целом.

Вероятность изменения валютного курса, по мнению Поручителя, в настоящий момент незначительна и не скажется существенным образом на доходах Поручителя. В случае дальнейшего снижения курса доллара по отношению к рублю, выручка Поручителя, которая отражается в долларах США увеличится.

Снижение процентных ставок будет способствовать росту прибыли Поручителя и снижению его расходов по выплате процентов.

Поручитель зарегистрирован в Великобритании, где инфляция не превышает 5 % в год. В России прогнозный уровень инфляции на 2004 г. – 12 %, наблюдается тенденция к снижению темпов инфляции. Критическим, по мнению Поручителя, значением инфляции будет 30 % в год. Для уменьшения указанного риска Поручитель отслеживает прогнозируемые значения инфляции и корректирует соответствующим образом политику в области доходов и расходов.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков такие показатели финансовой отчетности как прибыль, себестоимость, обязательства.

#### *3.5.4. Правовые риски*

Поручитель несет ряд правовых рисков:

Изменение валютного законодательства. 10 декабря 2003 года Президент Российской Федерации подписал новый закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ (далее – «Закон»). Основная часть положений данного закона вступит в силу через шесть месяцев после его официального опубликования. Законом вводятся нормы, позволяющие упростить порядок толкования положений валютного законодательства. Устанавливается, что все используемые в законе институты, понятия и термины, не определенные в законе о валютном регулировании, применяются в том значении, в каком они используются в других отраслях законодательства РФ. Более того, новым Законом закрепляется норма, согласно которой все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов валютного законодательства РФ, актов органов валютного регулирования и актов органов валютного контроля толкуются в пользу резидентов и нерезидентов. Новый закон не содержит ухудшающих положение Поручителя факторов.

В случае изменения правил таможенного контроля и пошлин, возможно, возрастут расходы Поручителя и предприятий Группы по оформлению таможенных документов и уплате таможенных пошлин.

В случае изменений в налоговом законодательстве также могут возрасти расходы Поручителя на уплату налогов и обязательных платежей. Эти изменения, безусловно, повлияют на уровень прибыли Поручителя и как следствие на реальный доход по ценным бумагам Поручителя. В этом случае Поручитель планирует увеличить объем продаж путем более активного продвижения своей продукции на внутреннем рынке.

Изменение требований по лицензированию основной деятельности Поручителя. Дочерние компании Поручителя работают в отрасли, подлежащей обязательному лицензированию. По мнению руководства Компании, изменение требований по лицензированию не влечет за собой возникновение рисков для Поручителя, т.к. все компании на протяжении многих лет успешно работают, исполняют все требования законодательства в области лицензирования и, как правило, не имеют проблем с получением лицензий.

В настоящее время Поручитель не участвует в судебных процессах, изменение судебной практики рассмотрения по которым может повлечь наступление рисков для Поручителя. Риск, связанный с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, отсутствует.

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

В настоящее время Поручитель не участвует в судебных процессах, результаты которых могут привести к рискам, связанным с деятельностью Поручителя и не несет ответственности по долгам третьих лиц.

По мнению руководства Компании, изменение требований по лицензированию не влечет за собой возникновение рисков для Поручителя, т.к. все предприятия Группы на протяжении нескольких лет успешно работают, исполняют все требования законодательства в области лицензирования и, как правило, не имеют проблем с получением лицензий.

Поручитель несет риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц (дочерних обществ) в размере предоставленного им обеспечения. Общий размер предоставленного обеспечения на 1.04.2004 г. составляет 3 788 094 тыс.руб. (размер обеспечения, предоставленного в иностранной валюте, пересчитан по курсу на указанную дату). Риск неисполнения дочерними обществами обязательств оценивается Поручителем как очень низкий.

### **IV. Подробная информация о Поручителе**

#### **4.1. История создания и развитие Поручителя**

##### *4.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) Поручителя*

*Полное фирменное наименование Поручителя.*

**Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)**

*Сокращенное наименование.*

**Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)**

Фирменное наименование Энергомаш (ЮК) Лимитед в качестве товарного знака не было зарегистрировано.

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

Дата государственной регистрации Поручителя: 7.11.2000

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию Поручителя): №4103339

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Регистратор компаний Англии и Уэллса

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

Поручитель с момента создания работает более 3 лет. Срок существования компании не установлен.

В соответствии с учредительным договором цель компании состоит в том, чтобы заниматься любой коммерческой деятельностью.

«Energomash (UK) Limited» зарегистрирована в 2000 г. в Великобритании в г. Лондон с целью вывода продукции Группы «Энергомаш» на мировой рынок, а также для привлечения иностранных капиталов для финансирования деятельности Группы. Компания имеет шесть филиалов в России, в которых сосредоточены инжиниринговые и инженерные подразделения.

В рамках проводимой реорганизации Группы Компания будет выполнять функции собственника в отношении российских активов Группы.

#### *4.1.4. Контактная информация*

Место нахождения Компании: **2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom**

Почтовый адрес: **119034, г.Москва, Бутиковский пер., д.14, стр.5**

Тел.: **(095) 792-39-30** Факс: **(095) 792-39-77**

Адрес электронной почты: **не имеет**

Адрес страницы (страниц) в сети "Интернет", на которой (на которых) доступна информация о Поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **[www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)**

Специальное подразделение Поручителя по работе с акционерами и инвесторами отсутствует.

#### *4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика*

ИНН 9909040504 - присвоен иностранной организации в связи с осуществлением деятельности на территории РФ Межрайонной инспекцией МНС России № 38 по г.Москве 20.07.2001 г. (свидетельство выдано 10.12.2003 г.).

#### *4.1.6. Филиалы и представительства Поручителя.*

В учредительных документах Поручителя сведения о филиалах и представительствах не приводятся. На дату утверждения проспекта Поручитель имеет следующие филиалы:

Филиал в г. Москве

Дата открытия: 28.02.01

Место нахождения: г. Москва, ул. Электrozаводская, д.29,стр.1

ФИО руководителя: Загудаев И.Н.

Срок действия доверенности: До 31.12.2004

Филиал в г. Волгодонск

Дата открытия: 10.08.01

Место нахождения: Ростовская область, г. Волгодонск, ул.Пионерская, д.107

ФИО руководителя: Николаенко Н.Т.

Срок действия доверенности: До 31.12.2004

Филиал в г. Санкт-Петербург

Дата открытия: 15.10.01

Место нахождения: г. Санкт-Петербург, ул.Трефолева, д.2, литер В

ФИО руководителя: Загудаев И.Н.

Срок действия доверенности: До 31.12.2004

Филиал в г. Екатеринбург

Дата открытия: 15.10.01

Место нахождения: г. Екатеринбург, ул. Фронтowych бригад, д.22

ФИО руководителя: Безукладников И.М.



Срок действия доверенности: До 31.12.2004

Филиал в г.Белгород

Дата открытия: 09.06.03

Место нахождения: г.Белгород, ул. Пушкина, д.49

ФИО руководителя: Загудаев И.Н.

Срок действия доверенности: До 31.12.2004

Филиал в г. Барнаул

Дата открытия: 09.06.03

Место нахождения: г. Барнаул, пр-кт Калинина, д.26

ФИО руководителя: Алифанов А.А.

Срок действия доверенности: До 31.12.2004

## 4.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя

### 4.2.1. Отраслевая принадлежность Поручителя.

Энергомашиностроительная отрасль. Основные коды ОКВЭД Поручителя: 74.84., 74. 40, 74.11, 74.13.1, 74.14.

Основные коды ОКВЭД дочерних обществ:

|          |         |         |         |         |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 45.21.53 | 28.11   | 28.12   | 28.51   | 28.52   | 29.11.9 |
| 45.11.2  | 45.21.1 | 45.21.7 | 45.22   | 45.25.2 | 45.25.3 |
| 22.12    | 45.25.4 | 45.31   | 67.12.2 | 51.70   | 51.65.6 |
| 45.34    | 45.32   | 51.65.5 |         |         |         |

### 4.2.2. Основная хозяйственная деятельность Поручителя

Основная хозяйственная деятельность Поручителя связана с осуществлением управленческих и маркетинговых функций, а также организации НИОКР для целей производственной деятельности предприятий Группы «Энергомаш».

Маркетинговыми исследованиями для предприятий Группы на российском и зарубежном рынках в настоящее время занимаются два юридических лица - ОАО «Энергомашкорпорация» (исторически) и Energomash (UK) Limited. В рамках проводимого Группой разделения бизнесов, маркетинговые и консультационные услуги к концу 2004 г. будут оказываться, в основном, Поручителем.

| Показатель   | 1999 | 2000 | 2001                                    | 2002 | 2003 |
|--|------|------|---|------|------|
| Доля доходов Поручителя от основной хозяйственной деятельности                 | -    | -    | 100%                                    | 100% | -    |
| Доля доходов от основной хозяйственной деятельности в общих доходах Поручителя | -    | -    | 0 (по основной деятельности был убыток) | 81,4 | -    |

**Примечание.** Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

Поручитель осуществляет деятельность только на территории Российской Федерации через свои филиалы.

Поручитель не ведет деятельности, носящей сезонный характер.

### 4.2.3. Основные виды продукции (работ, услуг)

Компания не занимается производством продукции. Компания оказывает услуги своим дочерним предприятиям по следующим направлениям:

- ведение бухгалтерского и финансового учета;
- осуществление НИОКР через 7 инженерных центров (силовых агрегатов, общестанционных систем и диагностики, Департамента гидромеханического оборудования; эксплуатации и сервиса; Департамента теплообменного оборудования; Департамента электротехнического оборудования);
- консультации, проектирование и монтаж электроустановок на объектах, сервисное обслуживание.
- работы по инжинирингу и программному обеспечению проектирования турбин;
- техническое и профилактическое обслуживание электроустановок на тепловых и атомных станциях;
- монтаж и ввод в эксплуатацию энергосилового оборудования;
- обучение персонала заказчика для обслуживания энергетического оборудования.

| Наименование показателя                                  | 1999 | 2000 | 2001      | 2002      | 2003 |
|--|------|------|-----------|-----------|------|
| Объем производства продукции, единиц                     | -    | -    | -         | -         | -    |
| Среднегодовая цена продукции, руб.                       | -    | -    | -         | -         | -    |
| Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), долл. | -    | -    | 103 684   | 273 204   | -    |
| Объем выручки от продажи продукции (работ, услуг), руб.  | -    | -    | 3 125 000 | 8 683 628 | -    |
| Доля от общего объема выручки, %                         | -    | -    | 100       | 100       | -    |
| Соответствующий индекс цен, % (по данным Госкомстата)    | -    | -    | н/д       | н/д       | -    |

#### Система сбыта услуг

| Наименование продукции (работ, услуг)          | Схема продаж продукции (работ, услуг)   | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 |
|--|---|------|------|------|------|------|
| Оказание услуг предприятиям Группы «Энергомаш» | Прямые продажи, %<br>Собственная торговая сеть, %<br>Контролируемая торговая сеть, %<br>Иное, % | -    | -    | 100  | 100  | -    |

#### Структура затрат на производство и продажу услуг Поручителем предприятиям Группы «Энергомаш» за 2002 год

| Наименование статьи затрат  | %                        |
|---|--------------------------|
| Сырье и материалы   | 13                       |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты                                  | -                        |
| РАБОТЫ И УСЛУГИ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ХАРАКТЕРА, ВЫПОЛНЕННЫЕ СТОРОННИМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ   | 30                       |
| Топливо   | 2                        |
| Энергия   | -                        |
| Затраты на оплату труда   | 25                       |
| Проценты по кредитам  | -                        |
| Арендная плата  | 25                       |
| Отчисления на социальные нужды  | 5                        |
| Амортизация основных средств  | -                        |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции  | -                        |
| Прочие затраты:   | -                        |
| - амортизация по нематериальным активам   | -                        |
| - вознаграждения за рационализаторские предложения*                                 | -                        |
| - обязательные страховые платежи  | -                        |
| - представительские расходы   | -                        |
| - иное  | -                        |
| Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость %) | 100                      |
| Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %                                      | 103 (% от себестоимости) |

Поручитель не предоставляет свои услуги на открытом рынке, сведений о разработке новых видов услуг нет.

Стандарты, в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте: Международные стандарты финансовой отчетности.

Примечание. Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

4.2.4. Поставщики Поручителя на долю которых приходится 10 и более процентов всех поставок товарно-материальных ценностей.

Компания с момента своего создания не осуществляла закупок товарно-материальных ценностей.

4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Поручителя.

Компания не осуществляет производство товаров и не предоставляет услуги на открытый рынок. Услуги предоставляются дочерним компаниям, входящим в состав Группы «Энергомаш».

Отрицательными факторами, которые могут негативно повлиять на сбыт могут являться следующие: ухудшение экономического положения России в целом и энергетической отрасли, в частности, и в связи с этим возникновение трудностей на предприятиях Группы Энергомаш. По мнению Поручителя, вероятность наступления такого фактора очень низкая. Поручитель отслеживает динамику показателей финансово-хозяйственной деятельности дочерних компаний и предпринимает своевременные меры по корректировке в случае выявления признаков ухудшения.

#### *4.2.6. Практика деятельности в отношении оборотного капитала и запасов.*

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическими затратами на приобретение материально - производственных запасов могут быть:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально - производственных запасов;
- таможенные пошлины и иные платежи;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально - производственных запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально - производственные запасы;
- затраты по заготовке и доставке материально - производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально - производственных запасов.
- % по коммерческим кредитам в виде отсрочки, выданным поставщиками.

Фактическая себестоимость материально - производственных запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально - производственных запасов осуществляется организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Списание материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости за единицу.

Фактическая себестоимость материально - производственных запасов, приобретенных в обмен на другое имущество (кроме денежных средств), определяется исходя из стоимости обмениваемого имущества, по которой оно было отражено в бухгалтерском балансе у этой организации.

Если балансовая стоимость материально-производственных запасов в конце отчетного периода выше рыночной, то ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго" отражает МПЗ по цене возможной реализации, а убыток относит на резервы под обесценение материальных ценностей счет 14.

Если материально-производственные запасы оприходованы, а документы, подтверждающие транспортно-заготовительные расходы отсутствуют, то бухгалтер, ответственный за оприходование МПЗ делает предрасчет стоимости МПЗ, включая в их стоимость предварительную стоимость транспортно-заготовительных расходов.

Входящий НДС, включенный в стоимость счета поставщика, принимается к возмещению при соблюдении следующих условий:

1. Счет-фактура поставщика зарегистрирована в книге покупок.
2. Товары оприходованы на складе, услуги приняты к учету.
3. Счета поставщиков за товары (услуги) оплачены.

При реализации товаров, облагаемых по ставке 0% (на экспорт) входной НДС принимается к вычету в тот месяц, в котором собран полный пакет документов, подтверждающих факт экспорта.

Сумма входного НДС по итогам месяца распределяется между товарами и услугами, использованными для производства продукции на внутренний рынок и товарами и услугами, использованными для производства продукции на экспорт в той пропорции, в которой указанные приобретенные товары и услуги используются для производства и реализации товаров (работ, услуг) на внутренний рынок или на экспорт.

Входящий НДС, относящийся к производству продукции, предназначенной на экспорт распределяется между подтвержденным и временно неподтвержденным экспортом, пропорционально стоимости подтвержденного экспорта и временно неподтвержденного экспорта.

Если счет поставщика оплачен частично, то к зачету принимается только сумма НДС, пропорционально оплаченной сумме.

Коэффициент оборачиваемости запасов на 31.12.2002 г. – 1,77 или 203 дня.

Применяемые формулы для расчета оборачиваемости:

Коэффициент оборачиваемости запасов в оборотах (Обтз в оборотах) = (себестоимость реализованной продукции / средняя величина товарных запасов)

Средняя величина товарных запасов рассчитывается как (величина товарных запасов на начало отч. периода + конец отч. периода)/2

Оборачиваемость запасов в днях = 360 дней / Обтз в оборотах

#### 4.2.7. Сырье

Поручитель не нуждается в сырье для осуществления своей основной деятельности.

#### 4.2.8. Основные конкуренты.

Описываются конкурентные условия деятельности Поручителя, в том числе указываются конкретные рынки, на которых Поручитель осуществляет или намерен осуществлять деятельность, основные существующие и предполагаемые конкуренты Поручителя, включая конкурентов за рубежом. Приводятся значения долей, занимаемых, по мнению Поручителя, им самим и его конкурентами, в процентах за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый заверченный финансовый год, если Поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Поручитель не осуществляет деятельности на открытом рынке, конкуренция по оказываемым им предприятиям Группы «Энергомаш» услугам отсутствует.

| N<br>п/п | Наименование        | Страна<br>регистрации | Доля на рынке, % |      |      |      |      |
|----------|---------------------|-----------------------|------------------|------|------|------|------|
|          |                     |                       | 1999             | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 |
| 1.       | Компания Поручитель | Великобритания        | -                | -    | 100  | 100  | -    |
| 2.       | Конкурент           | -                     | -                | -    |      |      | -    |

Приводится перечень факторов конкурентоспособности Поручителя с описанием степени их влияния, по мнению Поручителя, на конкурентоспособность производимой продукции.

Конкурентоспособность Поручителя в части его основной деятельности обусловлена целью его создания.

В своей деятельности Группа сталкивается с острой конкуренцией как со стороны других российских машиностроительных холдингов, так и со стороны международных концернов, что обусловлено невысокими темпами роста мирового рынка энергетического машиностроения, недостаточностью платежеспособного инвестиционного спроса внутри страны, а также узостью внешних рынков для продукции российской машиностроительной отрасли (Китай, Индия и развивающиеся страны).

Фактором, смягчающим воздействие данного риска, является диверсифицированный характер Группы, производящей широкий спектр продукции, доминирующие позиции в ряде сегментов рынка, а также активное развитие инновационной деятельности, позволяющее предлагать рынку новые виды продукции и осваивать новые рыночные ниши.

Существенная доля продаж Группы приходится на продукцию атомного энергомашиностроения, в т.ч. предназначенную для поставок за рубеж (в Китай, Индию и Иран). Указанные контракты, несмотря на значительные суммы, как правило, носят разовый характер, и их заключение и исполнение в существенной степени обусловлено внеэкономическими факторами, находящимися вне контроля Группы. В настоящее время на продукцию для атомной энергетики приходится около 30% от объемов производства Группы.

Влияние данного фактора смягчается политикой Группы, направленной на диверсификацию видов деятельности и освоение новых видов продукции на предприятиях атомного машиностроения.

#### 4.2.9. Сведения о наличии у Поручителя лицензий.

Номер: ГС-1-77-01-26-0-7738161460-007818-1

Дата выдачи: 06.03.2003г.

Срок действия: 06.03.2006г.

Орган, выдавший лицензию: Государственный комитет РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу

Виды деятельности: Проектирование зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартам

Номер: ГС-1-77-01-27-0-7738161460-011091-1

Дата выдачи: 19.06.2003г.

Срок действия: 19.06.2008г.

Орган, выдавший лицензию: Государственный комитет РФ по строительству и жилищно-коммунальному комплексу

Виды деятельности: Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом

Номер: №00-ЭВ-001304

Дата выдачи: 17.06.2003 г.

Срок действия: 17.06.2008 г.

Орган, выдавший лицензию: Госгортехнадзор РФ

Виды деятельности: Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов

Номер: №00-ДГ-001303

Дата выдачи: 17.06.2003 г.

Срок действия: 17.06.2008 г.

Орган, выдавший лицензию: Госгортехнадзор РФ

Виды деятельности: Эксплуатация газовых сетей

Номер: №ЦО-11-101-1696

Дата выдачи: 03.02.2003 г.

Срок действия: 30.01.2008 г.

Орган, выдавший лицензию: Госатомнадзор РФ

Виды деятельности: Конструирование оборудования для атомных станций

Номер: №СЕ-11-101-1102

Дата выдачи: 27.08.2002 г.

Срок действия: по 31.08.2007 г.

Орган, выдавший лицензию: Госатомнадзор РФ

Виды деятельности: Конструирование оборудования для атомных станций

Прогноз Поручителя относительно возможности продления вышеперечисленных лицензий – положительный.

У всех дочерних компаний Поручителя получены все необходимые лицензии для осуществления деятельности.

#### *4.2.10. Совместная деятельность.*

Поручитель за 5 последних завершенных финансовых лет и в настоящее время не ведет совместной деятельности, дочерних компаний, созданных с привлечением инвестиций третьих лиц для достижения определенных целей, нет.

#### *4.2.11. Дополнительные требования к Поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями.*

Не указывается для данного Поручителя

#### *4.2.12. Дополнительные требования к Поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.*

Основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых

#### *4.2.13. Дополнительные требования к Поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи.*

Основной деятельностью Поручителя не является оказание услуг связи

### **4.3. Планы будущей деятельности Поручителя.**

Планы будущей деятельности Поручителя тесно переплетены с Группой «Энергомаш». Стратегия развития Группы «Энергомаш» на период до 2007 г. направлена на превращение в ведущую российскую энергомашиностроительную корпорацию, конкурентоспособную как на российском, так и на зарубежном рынках.

Достижению этой цели подчинены следующие основные направления стратегического развития Группы:

- реструктуризация и консолидация Группы, направленная на повышение качества управления, снижения издержек и рост инвестиционной привлекательности;
- формирование новых перспективных рынков для продукции Группы, постоянная разработка и внедрение новых технологий и инновационных продуктов;
- увеличение объемов продаж до 15,5 млрд. руб. к 2007 г. и до 18,7 млрд. руб. к 2010 руб.

В соответствии с принятой стратегией планируется создать 5 дивизионов, каждый из которых будет представлять определенное продуктовое направление:

- Котельное оборудование и металлоконструкции (ОАО «Энергомашкорпорация»).
- Производство арматуры (ОАО «Чеховэнергомаш»).
- Электротехническое оборудование (ОАО «Уралгидромаш», ОАО «Уралэлектротяжмаш»).
- Атомное машиностроение и сборка турбин (ОАО «ЭМК-Атоммаш»).
- Малая энергетика (ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»).

Предполагается, что следствием реструктуризации станет повышение эффективности деятельности объединенных компаний в первую очередь за счет синергетического эффекта от:

- усиления конкурентных позиций на рынке;
- повышение качества управления;
- налогового эффекта;
- экономии на масштабах производства.

Функции головной компании группы «Энергомаш» будут переданы компании Energomash (UK) Ltd. Пакеты акций всех предприятий группы, находящиеся в собственности ОАО «Энергомашкорпорация» и аффилированных с нею структур, также будут переведены на Energomash (UK) Ltd.

Планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности, у Поручителя нет.

Источники доходов Поручителя в будущем сохранятся – доходы от оказания услуг предприятиям Группы. Также возможно получение доходов в виде дивидендов, выплачиваемых дочерними обществами.

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

Не участвует.

#### **4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества Поручителя**

Указанные сведения представлены на дату утверждения настоящего Проспекта.

Все общества Поручителя являются дочерними. Зависимые общества отсутствуют.

Основания признания обществ дочерними: Поручитель владеет более 50 процентов уставного капитала указанных обществ.

Полное и сокращенное фирменные наименования: Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация", ОАО "Энергомаш"

Место нахождения: 656037, Алтайский край, г.Барнаул, пр-кт Калинина, 26

Почтовый адрес: 656037, Алтайский край, г.Барнаул, пр-кт Калинина, 26

Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: 50.22%

Доля обыкновенных акций в уставном капитале юридического лица, принадлежащих Поручителю: 50.22%

Доля дочернего предприятия в уставном капитале Поручителя: 0%

Описание основного вида деятельности: производство котлов, металлоконструкций.

Значение общества для деятельности Поручителя: ОАО «Энергомашкорпорация» в течение 2003-2004 гг. передает Поручителю функции управляющей компании Группы Энергомаш. Доля ОАО «Энергомашкорпорация» в выручке Группы Энергомаш за 2003 года составляет 48,6%.

Полное и сокращенное фирменные наименования: Открытое акционерное общество "Уралгидромаш", ОАО "Уралгидролмаш"

Место нахождения: 624020, Свердловская обл., г. Сысерть, ул.К.Либкнехта, 2-А

Почтовый адрес: 624020, Свердловская обл., г. Сысерть, ул.К.Либкнехта, 2-А

Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: 57.3%

Доля обыкновенных акций в уставном капитале юридического лица, принадлежащих Поручителю: 65.49%

Доля дочернего предприятия в уставном капитале Поручителя: 0%

Описание основного вида деятельности: производство насосов.

Значение общества для деятельности Поручителя: Доля данного лица в выручке Группы Энергомаш за 2003 года составляет 4%

Полное и сокращенное фирменные наименования: Открытое акционерное общество "Уралэлектротяжмаш", ОАО "УЭТМ"

Место нахождения: г. Екатеринбург, ул. Фронтových бригад, д.22

Почтовый адрес: г. Екатеринбург, ул. Фронтových бригад, д.22

Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: 60.7%

Доля обыкновенных акций в уставном капитале юридического лица, принадлежащих Поручителю: 60.7%

Доля дочернего предприятия в уставном капитале *Поручителя*: 0%

Описание основного вида деятельности: производство генераторов, трансформаторов и преобразовательной техники.

Значение общества для деятельности Поручителя: Доля данного лица в выручке Группы Энергомаш за 2003 года составляет 24,7%

Полное и сокращенное фирменные наименования: Открытое акционерное общество "ЭМК-Атоммаш", ОАО "ЭМК-Атоммаш"

Место нахождения: 347340, г. Волгодонск, 13, Ростовская обл.

Почтовый адрес: 347340, г. Волгодонск, 13, Ростовская обл.

Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: 75%

Доля обыкновенных акций в уставном капитале юридического лица, принадлежащих Поручителю: 75%

Доля дочернего предприятия в уставном капитале Поручителя: 0%

Описание основного вида деятельности: производство оборудования для атомных станций и ТЭЦ.

Значение общества для деятельности Поручителя: Доля данного лица в выручке Группы Энергомаш за 2003 года составляет 11,5%

Полное и сокращенное фирменные наименования: Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго", ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго"

Место нахождения: г.Москва, Краснопресненская наб., д.12

Почтовый адрес: г.Москва, Бутиковский пер., д.14, стр.5

Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: 100%

Доля обыкновенных акций в уставном капитале юридического лица, принадлежащих Поручителю: 100%

Доля дочернего предприятия в уставном капитале Поручителя: 0%

Описание основного вида деятельности: производство и продажа электрической энергии.

Значение общества для деятельности Поручителя: Проект по строительству серии газотурбинных станций является основным инвестиционным проектом Группы Энергомаш.

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

##### *4.6.1. Основные средства*

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

Сведения представлены на основании данных консолидированной бухгалтерской отчетности за 2002 г., подготовленной по МСФО.

тыс.долл. США

| № п/п  | Наименование группы основных средств | Полная стоимость до проведения переоценки | Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость до проведения переоценки | Дата проведения переоценки | Полная стоимость после проведения переоценки | Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость после проведения переоценки |
|--------|--------------------------------------|---|--|----------------------------|--|---|
| 1      | Здания                               | 750 232                                   | 117 133  | -                          | -  | -   |
| 2      | Машины и оборудование                | 984 471                                   | 91 888   | -                          | -  | -   |
| 3      | Прочие                               | 169 272                                   | 81 229   | -                          | -  | -   |
| Итого: |                                      | 1 903 975                                 | 290 250  | -                          | -  | -   |

Способ проведения переоценки основных средств (по коэффициентам Государственного комитета Российской Федерации по статистике, по рыночной стоимости соответствующих основных средств, подтвержденной документами или экспертными заключениями: **переоценки не производились.**

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Поручителя, и иных основных средств по усмотрению Поручителя: **таких планов нет**

Первоначальная стоимость основных средств Поручителя на 31.12.2002 г.: 56 тыс. долл.  
Величина начисленной амортизации: 13 тыс. долл.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента), существующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **основные средства Поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг не обременены.**

#### 4.6.2. Стоимость недвижимого имущества Поручителя

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

Сведения представлены на основании данных консолидированной бухгалтерской отчетности за 2002 г., подготовленной по МСФО.

Общая (остаточная) стоимость недвижимого имущества на 31.12.2002 г. – 209 021 тыс. долл.

Накопленная амортизация на 31.12.2002 г. – 1 525 682 тыс. долл.

Переоценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого, в течение 12 месяцев до даты утверждения настоящего проспекта не производилась.

## V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

### 5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя

#### 5.1.1. Прибыль и убытки

Методика расчета показателей

| Показатель   | Методика расчета   |
|--|--|
| Производительность труда   | Выручка/среднесписочная численность работников                           |
| Фондоотдача  | Выручка/стоимость основных средств x100                                  |
| Рентабельность активов   | Чистая прибыль/активы x100   |
| Рентабельность собственного капитала                             | Чистая прибыль/ (капитал и резервы + доля миноритарных акционеров) x 100 |
| Рентабельность продукции (продаж), %                             | Прибыль от основной деятельности / валовая прибыль x 100                 |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса | Непокрытый убыток/активы x 100   |

Показатели, характеризующие прибыльность или убыточность Поручителя

|   | 1999 | 2000 | 2001  | 2002    | 2003 |
|---|------|------|-------|---------|------|
| Выручка, тыс. долл.   | -    | -    | 104   | 273 204 | -    |
| Валовая прибыль, тыс. долл.   | -    | -    | 95    | 821 561 | -    |
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. долл. | -    | -    | (23)  | 6 875   | -    |
| Производительность труда, тыс. долл./чел.                                 | -    | -    | 14,85 | 16,10   | -    |
| Фондоотдача, %  | -    | -    | н/д   | 94,13   | -    |
| Рентабельность активов, %   | -    | -    | -     | 1,36    | -    |
| Рентабельность собственного капитала, %                                   | -    | -    | -     | 8,22    | -    |
| Рентабельность продукции (продаж), %                                      | -    | -    | -     | 19,99   | -    |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. долл.                     | -    | -    | 23    | 61 071  | -    |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса          | -    | -    | н/д   | 12,07   | -    |

Для расчета показателей использовалась отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО.

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

Ряд показателей за 2001 г. не рассчитываются, т.к. расчет рентабельности не целесообразен в связи с отсутствием прибыли (убытком).

В связи с тем, что отчетность за 2002 г. была составлена по Группе (Поручитель и его дочерние общества), а



отчетность за 2001 г. составлялась по компании-поручителю, то сравнение показателей в динамике не проводится, поскольку не отражает экономической сути произошедших изменений.

По оценке единственного органа управления Поручителя – ее директора, деятельность Группы была в 2002 г. прибыльна, при этом рентабельность продукции Группы составила 19,99 %, рентабельность собственного капитала – 8,22%.

Наличие непокрытого убытка свидетельствует о том, что деятельность Группы была убыточной в прошлые годы, однако деятельность в 2002 г. была прибыльной, таким образом, можно предположить наличие положительной тенденции в росте прибыли Группы.

Производительность труда в 2002 г. составила 16,1 тыс.долл. на одного работника Группы. Фондоотдача основных средств составляет 94,13 %.

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

Изменение размера выручки от продажи Поручителем товаров, работ, услуг и прибыли (убытков) Поручителя от основной деятельности в 2002 г. по сравнению с 2001 г. было обусловлено, главным образом, тем, что в 2002 г. компания впервые составила консолидированную бухгалтерскую отчетность в связи с появлением у нее дочерних обществ. Внешние факторы, влияющие на размер выручки и прибыли Поручителя от его основной деятельности, отсутствуют, в связи с тем, что Поручитель оказывает услуги внутри Группы.

#### 5.2. Ликвидность Поручителя

##### Методика расчета

| Показатель  | Методика расчета  |
|---|---|
| Собственные оборотные средства                            | (капитал и резервы + доля миноритарных акционеров) - внеоборотные активы                      |
| Коэффициент финансовой зависимости                        | (Долгосрочные обязательства на конец периода + текущие обязательства на конец периода)/активы |
| Коэффициент автономии собственных средств                 | (капитал и резервы + доля миноритарных акционеров) /активы                                    |
| Обеспеченность запасов собственными оборотными средствами | Собственные оборотные средства/запасы   |
| Индекс постоянного актива                                 | Внеоборотные активы/(капитал и резервы + доля миноритарных акционеров)                        |
| Текущий коэффициент ликвидности                           | Оборотные активы/текущие обязательства  |
| Быстрый коэффициент ликвидности                           | (Оборотные активы-запасы)/обязательства   |

##### Показатели, характеризующие ликвидность Поручителя

|   | 1999 | 2000 | 2001 | 2002     | 2003 |
|---|------|------|------|----------|------|
| Собственные оборотные средства, тыс. долл.                | -    | -    | 145  | -221 624 | -    |
| Коэффициент финансовой зависимости                        | -    | -    | н/д  | 0,83     | -    |
| Коэффициент автономии собственных средств                 | -    | -    | н/д  | 0,17     | -    |
| Обеспеченность запасов собственными оборотными средствами | -    | -    | н/д  | -        | -    |
| Индекс постоянного актива                                 | -    | -    | н/д  | 3,65     | -    |
| Текущий коэффициент ликвидности                           | -    | -    | н/д  | 0,96     | -    |
| Быстрый коэффициент ликвидности                           | -    | -    | н/д  | 0.39     | -    |

Для расчета показателей использовалась отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО.

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

В связи с тем, что отчетность за 2002 г. была составлена по Группе (Поручитель и его дочерние общества), а отчетность за 2001 г. составлялась по компании-поручителю, то сравнение показателей в динамике не проводится, поскольку не отражает экономической сути произошедших изменений.

Отрицательное значение собственных оборотных средств, по мнению органов управления Поручителя, обусловлено тем что Группа осуществляет крупные инвестиции в развитие проекта строительства ГТ-ТЭЦ и главным образом финансирование капиталовложений осуществляется за счет заемных средств. О высокой доле заемного капитала говорит коэффициент финансовой зависимости – 83 % активов составляют заемные

средства. Коэффициенты ликвидности находятся на уровне ниже нормативных значений, что свидетельствует о невозможности быстрого возврата предприятиями Группы краткосрочных заемных средств.

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

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

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

##### Размер и структура капитала (тыс. долл.)

|  | 31.12.1999 | 31.12.2000 | 31.12.2001 | 31.12.2002      | 31.12.2003 |
|--|------------|------------|------------|-----------------|------------|
| Уставный капитал   | -          | -          | 145        | 158             | -          |
| Резервный капитал  | -          | -          | -          | 31 167          | -          |
| Добавочный капитал<br>(эмиссионный доход)  | -          | -          | -          | -               | -          |
| Размер нераспределенной<br>чистой прибыли /<br>непокрытого убытка                              | -          | -          | (23)       | (61 071)        | -          |
| Размер средств целевого<br>финансирования поручителя   | -          | -          | -          | -               | -          |
| Общая стоимость акций<br>поручителя, выкупленных<br>поручителем для<br>последующей перепродажи | -          | -          | -          | -               | -          |
| <b>Общая сумма капитала</b>  | -          | -          | <b>121</b> | <b>(29 748)</b> | -          |

Для расчета показателей использовалась отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО.

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

В связи с тем, что отчетность за 2002 г. была составлена по Группе (Поручитель и его дочерние общества), а отчетность за 2001 г. составлялась по компании-поручителю, то сравнение показателей в динамике не проводится, поскольку не отражает экономической сути произошедших изменений.

Уставный капитал Поручителя составляет 100 000 фунтов стерлингов и соответствует учредительным документам.

##### Размер и структура оборотных активов (тыс. долл.)

|   | 31.12.1999 | 31.12.2000 | 31.12.2001   | 31.12.2002     | 31.12.2003 |
|---|------------|------------|--------------|----------------|------------|
| Запасы  | -          | -          | 256          | 119 479        | -          |
| Дебиторская<br>задолженность по<br>торговым операциям | -          | -          | 88           | 23 124         | -          |
| Дебиторская<br>задолженность<br>связанных сторон      | -          | -          | 426          | 456            | -          |
| Прочая дебиторская<br>задолженность                   | -          | -          | 163          | 33 146         | -          |
| Предоплаты  | -          | -          | 5            | 17 381         | -          |
| Денежные средства                                     | -          | -          | 119          | 7 124          | -          |
| <b>Итого оборотные<br/>активы</b>                     | -          | -          | <b>1 057</b> | <b>200 710</b> | -          |

Для расчета показателей использовалась отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО.

Сведения за 2003 г. не приводятся, т.к. по законодательству Великобритании срок подачи отчетности за 2003 г. еще не наступил.

В связи с тем, что отчетность за 2002 г. была составлена по Группе (Поручитель и его дочерние общества), а отчетность за 2001 г. составлялась по компании-поручителю, то сравнение показателей в динамике не проводится, поскольку не отражает экономической сути произошедших изменений.

Статья «Прочая дебиторская задолженность и предоплаты» включают главным образом авансы поставщикам и налог на добавленную стоимость (НДС) к возмещению. Авансы, выданные поставщикам, относятся на затраты после получения товаров или услуг. НДС к возмещению предъявляется к зачету дочерними предприятиями поручителя при расчетах с бюджетом по НДС в соответствии с положениями налогового законодательства.

Статья «Дебиторская задолженность связанных сторон» состоит из задолженности аффилированных лиц поручителя.

Дебиторская задолженность по основной деятельности и задолженность связанных сторон отражены по номинальной стоимости за вычетом резерва под сомнительную задолженность.

Статья «Денежные средства» представляет собой наличные деньги в кассе и средства на банковских счетах Поручителя и его дочерних компаний. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные вложения в высоколиквидные активы, легко реализуемые за фиксированную денежную сумму, имеющие срок погашения до трех месяцев и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Источники финансирования оборотных средств: банковские кредиты, выпуск ценных бумаг.

Факторы, которые влияют на политику финансирования оборотных средств: изменение инвестиционных планов, обострение конкуренции. Оценка вероятности появления факторов – не высокая.

#### 5.3.2. Достаточность капитала и оборотных средств Поручителя

Собственного капитала Поручителя недостаточно для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента.

Общая сумма оборотных средств на 1 января 2003 г. составляет 148 478 тыс. руб., около 70% в ее составе занимает краткосрочная дебиторская задолженность. В 2002 году основными контрагентами, за счет которых формировались показатели дебиторской и кредиторской задолженностей являются участники Группы Энергомаш (внутригрупповые расчеты). Эмитент не испытывает дефицит в оборотных средствах.

Запасы - 9 800 тыс. руб. составляют 6,6% от общей суммы оборотных средств;

Достаточность капитала и оборотных средств Энергомаш (ЮК) Лимитед:

а) краткосрочные обязательства и текущие операционные расходы на 01.01.2003г. - 122 327 тыс. руб., что составляет 25,24% собственного капитала и позволяет сделать вывод о достаточности собственного капитала для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента;

б) среднедневные операционные расходы за 4 квартал 2003 года составили 58 тыс. руб. У Компании достаточно оборотных средств для покрытия текущих операционных расходов.

#### 5.3.3. Денежные средства

Потребность Поручителя в денежных средствах на 3 квартал 2004 г. составляет порядка 93,5 млн. рублей,

Потребность Поручителя в денежных средствах на 2004 год: 340 млн. рублей.

Привлечение денежных средств Компанией «Энергомаш (ЮК) Лтд» в течение 2004г. для покрытия потребности в денежных средствах не предусматривается.

Потребность в финансировании проектов Группы «Энергомаш» покрывается за счет привлечения кредитов и займов предприятий

Движение денежных потоков по предприятиям Группы «Энергомаш»:

|   | 2кв. 2004<br>год | 3кв. 2004<br>год | 4кв. 2004<br>год | 2004 год   |
|---|------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>Движение денежных средств от основной деятельности</b> |                  |                  |                  |            |
| Выручка от продажи (с НДС)                                | 3 159 098        | 3 317 053        | 3 001 144        | 12 150 377 |
| Оплата приобретенных товаров (с НДС)                      | 1 555 756        | 1 633 544        | 1 477 969        | 5 983 678  |
| Оплата труда  | 622 302          | 653 418          | 591 187          | 2 393 471  |
| Налог на прибыль  | 37 597           | 39 477           | 35 718           | 144 606    |
| Прочие платежи в бюджет и внебюджетные фонды              | 377 271          | 396 134          | 358 407          | 1 451 042  |

|   |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Погашение процентов по кредитам и займам                        | 190 000           | 190 000           | 120 406           | 717 406           |
| Выплата купонного дохода по облигациям                          | 93 750            |                   | 187 500           | 281 250           |
| Выручка от реализации электро- и теплоэнергии ГТ ТЭЦ (с НДС)    | 212 511           | 437 688           | 815 583           | 1 534 479         |
| Операционные расходы по ГТ ТЭЦ (с НДС)                          | 115 130           | 191 938           | 327 363           | 679 448           |
| <b>Итого поступление (отток) денежных средств</b>               | <b>379 801</b>    | <b>650 229</b>    | <b>718 176</b>    | <b>2 033 957</b>  |
| <b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b> |                   |                   |                   |                   |
| Капитальные вложения  | 1 500 000         | 1 800 000         | 1 300 000         | 5 000 000         |
| Финансовые вложения   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Итого поступление (использование) денежных средств</b>       | <b>-1 500 000</b> | <b>-1 800 000</b> | <b>-1 300 000</b> | <b>-5 000 000</b> |
| <b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>     |                   |                   |                   |                   |
| Погашение кредитов и займов                                     | 399 000           | 1 200 000         | 950 000           | 2 824 000         |
| Привлечение кредитов и займов                                   | 1 724 000         | 1 482 000         | 1 600 000         | 5 231 000         |
| Выпуск облигационного займа                                     |                   | 1 500 000         |                   | 1 500 000         |
| <b>Итого поступление (использование) денежных средств</b>       | <b>1 325 000</b>  | <b>1 782 000</b>  | <b>650 000</b>    | <b>3 907 000</b>  |
| Денежные средства на начало периода                             | 295 750           | 500 551           | 1 132 781         | 260 000           |
| Денежные средства на конец периода                              | 500 551           | 1 132 781         | 1 200 957         | 1 200 957         |
| <b>Увеличение остатков денежных средств</b>                     | <b>204 801</b>    | <b>632 229</b>    | <b>68 176</b>     | <b>940 957</b>    |

Из таблицы видно, что финансирование потребностей предприятий Группы осуществляется за счет собственных и заемных средств.

Потребность Группы «Энергомаш» в дополнительных денежных средствах связана в основном с реализацией проекта ГТ-ТЭЦ. Потенциальными источниками денежных средств являются доходы от основного вида деятельности, а также привлеченные средства. Привлеченные средства включают в себя банковские кредиты и заемные средства. Предприятия Группы являются клиентами нескольких крупных банков, одним из предприятий был успешно погашен облигационный займ, и за последние годы Группа заслужила положительную репутацию заемщика, следовательно, возможность получения кредитных средств в кредитных организациях достаточно велика.

Картотека на банковских счетах отсутствует. Арестованных банковских счетов у Поручителя нет.

#### 5.3.4. Финансовые вложения Поручителя

Сумма всех долгосрочных финансовых вложений Поручителя на основании консолидированного баланса на 31.12.2002 года составляет: 130 399 169 долларов США (4 144 659 тыс. руб.).

*Примечание:* срок предоставления бухгалтерской отчетности Поручителя за 2003 г. по законодательству Великобритании еще не наступил.

Перечень финансовых вложений, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений на дату 31.12.2002 года:

#### По эмиссионным ценным бумагам:

1) Вид, категория (тип), форма ценных бумаг: обыкновенные именные бездокументарные акции

Поручитель ценных бумаг: Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация"

Сокращенное наименование: ОАО "Энергомаш"

Место нахождения: 656037, Алтайский край, г.Барнаул, пр-кт Калинина, 26

Сведения о выпусках ценных бумаг данной категории (типа), находящихся в собственности Поручителя:

| Дата государственной регистрации выпуска | Государственный регистрационный номер выпуска | Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска |
|--|---|--|
|  |   |  |
| 24.12.1998                               | 1-01-00893-D                                  | ФКЦБ России  |
| 25.12.2001                               | 1-02-00893-D                                  | ФКЦБ России  |

Номинал одной ценной бумаги (руб.): 1 000

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности Поручителя: 303 009

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности Поручителя (руб.): 303 009 000.

Общая балансовая стоимость финансового вложения: 57 689 084 долларов США (1 833 612 937 руб.)

Общая рыночная цена финансового вложения: рыночная стоимость ценных бумаг не определена, так как акции данного Поручителя не обращаются на организованном рынке Российской Федерации.

Сведения о доходе по ценным бумагам: дивиденды не начислялись и не выплачивались

Информация о созданных резервах под обесценивание ценных бумаг: резервы под обесценивание ценных бумаг не создавались.

2) Вид, категория (тип), форма ценных бумаг: обыкновенные именные бездокументарные акции

Поручитель ценных бумаг: Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"

Сокращенное наименование: ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго"

Место нахождения: г.Москва, Краснопресненская наб, д.12

Сведения о выпусках ценных бумаг данной категории (типа), находящихся в собственности Поручителя:

| Дата государственной регистрации выпуска | Государственный регистрационный номер выпуска | Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска |
|--|---|--|
| 10.07.2002                               | 1-01-50012-A                                  | ФКЦБ России  |

Номинал одной ценной бумаги (руб.): 1

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности Поручителя: 1 700 000 000

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности Поручителя (руб.): 1 700 000 000.

Общая балансовая стоимость финансового вложения: 57 689 084 долларов США (1 833 612 937 руб.)

Общая рыночная цена финансового вложения: рыночная стоимость ценных бумаг не определена, так как акции данного Поручителя не обращаются на организованном рынке Российской Федерации.

Сведения о доходе по ценным бумагам: дивиденды не начислялись и не выплачивались

Информация о созданных резервах под обесценивание ценных бумаг: резервы под обесценивание ценных бумаг не создавались.

По не эмиссионным ценным бумагам:

0 руб.

**Иные финансовые вложения (в дочерние общества, долгосрочные займы):**

**0 руб.**

Величина потенциальных убытков, связанных с банкротством предприятий, в которые были произведены инвестиции, ограничена стоимостью вложений.

*Средств Поручителя, размещенных на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, нет. Решений о реорганизации, ликвидации, начале процедуры банкротства либо признании таких кредитных организаций несостоятельными (банкротами) не принималось.*

Расчеты произведены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

**5.3.5. Нематериальные активы Поручителя**

2001 год

У компании не было нематериальных активов.

2002 год

| N п/п        | Наименование группы нематериальных активов | Полная стоимость | Величина начисленной амортизации |
|--------------|--|------------------|----------------------------------|
| 1            | Патенты, лицензии, товарные знаки          | 596              | 123                              |
| 2            | Иные перечисленные права и активы          | 452              | 94                               |
| Итого, руб.: |  | 1048             | 217                              |

Взноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке не было.

Поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах в соответствии с консолидированной бухгалтерской отчетностью, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

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

Поручитель не инвестирует собственные средства в научно-техническое развитие. Основным инвестором в НИОКР и держателем лицензий в Группе Энергомаш является ОАО «Энергомашкорпорация». Поручитель оказывает услуги по проведению НИОКР для Группы за счет средств заказчика ОАО «Энергомашкорпорация».

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

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

В отдельное направление в Группе выделена деятельность по проектированию, разработке новых технологий и инженерных решений, а также по последующему сопровождению разработок. Указанная деятельность осуществляется как в интересах Группы, так и для сторонних заказчиков и производится на базе инженерных центров (ИЦ), специализированных по продуктовому принципу. Инженерный центр - это единый научно-технический комплекс, который обеспечивает широкий спектр разработок с привлечением ведущих российских научно-исследовательских институтов (ВТИ, НПО ЦКТИ, ОРГРЭС, Санкт-Петербургского технического университета) и фирм, занимающихся разработками в области развития энергетики.

На сегодняшний день в составе Группы создано 7 ИЦ, юридически являющихся структурными подразделениями компаний Energomash (UK) Ltd и ОАО «Энергомашкорпорация»:

- Инженерный центр силовых агрегатов (г. Санкт-Петербург)
- Инженерный центр общестанционных систем и диагностики (г. Санкт-Петербург)
- Инженерный центр Департамента гидромеханического оборудования (г. Санкт-Петербург)
- Инженерный центр эксплуатации и сервиса (г. Санкт-Петербург)
- Инженерный центр Департамента теплообменного оборудования (г. Волгоград)
- Инженерный центр Департамента электротехнического оборудования, (г. Екатеринбург)

ИЦ Группы осуществляют следующие виды работ:

- Консультации, проектирование и монтаж энергоустановок на объектах ("сдача под ключ"), сервисное обслуживание;
- Работы по инжинирингу и программному обеспечению проектирования турбин, турбогенераторов, систем возбуждения;
- Техническое и профилактическое обслуживание энергоустановок на тепловых и атомных станциях;
- Монтаж и ввод в эксплуатацию энергосилового оборудования;
- Обучение персонала заказчика для обслуживания энергетического оборудования в процессе эксплуатации.

Группа проводит последовательную политику по повышению эффективности работы инжиниринговых центров, в т.ч. за счет комплексной автоматизации производства. Были произведены инвестиции в закупку программно-аппаратных комплексов и специализированных рабочих станций для обеспечения работы систем CAD/CAM/CAE трехмерного проектирования CATIA/AEC и "UNIGRAPHICS", PDM - системы управления проектами IMAN, что позволило сократить процесс от начала конструирования до выдачи промышленной мощности с 7-12 лет до 2-3 лет при существенном (до 10-20 раз) сокращении привлекаемого персонала.

В конце 2002 – начале 2003 г.г. к филиалу Energomash (UK) Limited в г.Екатеринбурге были присоединены новые производства: Производственный комплекс компонентов (ПКК ЮК) и Производственный комплекс инструментов и оснастки (ПКИО ЮК), которые способствовали росту объемов отгрузки в 1 полугодии 2003 г.

Силами инжиниринговых центров Группы ведутся разработки по заказам крупных международных компаний, а также совместные проекты в области НИОКР. Так, в 2001 году Группа выполняла работы по исследованию ротора турбогенератора по контракту с GE Power Systems (сумма контракта USD 26 410). В период с 2000 по 2002 г. была проведена НИОКР по газовым турбинам в рамках контрактов с Nuovo Pignone S.p.A. (GE - Италия) на общую сумму EUR 43 400. С января 2002 г. Группа ведет совместные работы с фирмой S2M (Франция) по магнитным подшипникам для нужд ГТ-ТЭЦ.

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

### Общее развитие энергетической отрасли.

Развитие "малой" энергетики. Сложившаяся сейчас в РФ ситуация явно неблагоприятна для реализации долгосрочных и фондоемких проектов. Это заставляет наряду с мерами интенсивного характера оперативно искать скрытые резервы в самих системах электроэнергетики в целом и, в частности, в системах

электроснабжения отдельных районов страны и промышленных объектов различного профиля, реализуемые с меньшими затратами. Кроме того, такие виды топлива, как уголь и мазут не имеют перспективы в силу целого ряда причин (дороговизна добычи и транспортировки, неудовлетворительных экологических характеристик и т.д.). Все это вызвало острую необходимость в форсированной разработке мобильных и легко сборных автоматизированных газотурбинных электростанций различной (обычно небольшой) мощности с улучшенными технико-экономическими показателями, а также с использованием современных технологий. В 2000 году Группа «Энергомаш» приступила к строительству ГТ-ТЭЦ мощностью 18 МВт "под ключ" в г.Вельске Архангельской области (две газовые турбины мощностью по 9 МВт собственной разработки), а также ГТ-ТЭЦ в г.Белгороде. Выработанная энергия предназначена не только для предприятий-партнеров (напр. ОАО "Белэнергомаш"), но и для других промышленных объектов, расположенных в данном регионе, как альтернатива поставкам электроэнергии со стороны местных АО-энерго.

Сервисные центры. На протяжении ряда последних лет в энергетике России и стран СНГ обостряется проблема физического износа и морального старения энергетического оборудования. Уже сегодня выработка ресурса основного тепломеханического оборудования электростанций оценивается цифрами от 45 до 50% установленных мощностей. К 2005 году установленный ресурс выработают уже до 70% оборудования. Очевидно, что недостаток финансовых ресурсов в энергосистемах, по крайней мере, в ближайшие 10 лет, не позволит энергосистемам решать проблему кардинально с заменой изношенного оборудования новым. В этой связи единственной альтернативой по поддержанию установленного оборудования в рабочем состоянии является организация эффективной системы сервисного обслуживания оборудования, которая сегодня и в перспективе окажется наиболее востребованной рынком. Как показывает практика, это не только требование энергетического рынка России и стран СНГ, переживающих глубокий экономический кризис, но и общемировая тенденция. Свои надежды с рынком сервиса энергетического оборудования связывают крупнейшие фирмы Запада, работающие на энергетическом рынке, такие как, "Сименс", "АББ", "Дженерал Электрик". На сегодняшний день, в общем объеме заказов компании "Дженерал Электрик" сервисные услуги составляют около 50% и по оценкам самой фирмы в ближайшие 5 лет возрастут до 70%. Энергомашкорпорация занимается интеграцией усилий и возможностей участников рынка технического обслуживания энергетического оборудования в общекорпоративную сервисную сеть, объединенную общей стратегией, фирменной технологией, системой стандартов и качества, взаимовыгодными финансовыми связями.

Инжиниринговые центры. Качественный рост предприятий невозможен без разработки и внедрения в производство новых видов продукции. С этой целью созданы инжиниринговые центры в Москве, Петербурге, Екатеринбурге и Волгодонске. Последний из них, созданный на базе ЭМК-Атоммаш, занимается проектированием оборудования для металлургического производства, нефтегазового и нефтеперерабатывающего комплексов и обеспечения транспортировки углеводородного сырья.

Выше приведена оценка результатов деятельности по Группе «Энергомаш», выделить отдельно результаты Поручителя не представляется возможным в виду того, что он является обеспечивающей «интеллектуальной» частью Группы.

## **VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя, органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) Поручителя**

### **6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления Поручителя**

*Структура органов управления Поручителя в соответствии с его учредительными документами и уставом:*

Общее собрание членов  
Директор(а)

*Компетенция органов управления в соответствии с уставом (учредительными документами) Поручителя:*

#### Общее собрание членов:

4.3.1 В случае, если и так долго, пока в Компании имеется только один член, и этот член принимает какое-либо решение, которое должно приниматься только общим собранием или посредством письменного согласования, такое решение должно как иметь силу и действовать как согласованные Компанией на общем собрании, как предусмотрено в нижеследующей Статье 4.3.3.

4.3.2 Любое решение, принятое единственным членом в соответствии со Статьей 4.3.1, должно быть зарегистрировано в письменной форме и внесено членом Компании в протокольную книгу Компании.

4.3.3 Решения по Разделу 303 Акта<sup>1</sup>, касающиеся увольнения с должности директора до истечения срока его полномочий, и по Разделу 391 Акта, касающиеся увольнения аудитора до истечения срока его полномочий, должны рассматриваться Компанией только на общем собрании.

4.4 Член компании, присутствующий на собрании через представителя, должен иметь право говорить на собрании и должен иметь право на один голос при голосовании. В случае, когда одно и то же лицо уполномочено представлять на собрании более одного члена, при голосовании оно будет иметь столько голосов, сколько членов оно уполномочено представлять. Параграф 54 Перечня должно быть соответственно изменено.

#### Директора:

2.4 В целях, определенных Разделом 80 Акта, Директора обладают абсолютными и неограниченными полномочиями осуществлять любую деятельность Компании, распределять и предоставлять права подписки на акции или конвертировать ценные бумаги в акции Компании до размера акционерного капитала на момент создания Компании в любое время или период в течение пяти лет с даты создания, и по истечении указанного периода директора могут распределять любые акции или предоставлять любые такие права в пределах данных полномочий в целях исполнения предложения или соглашения, заключенного Компанией в указанный период. Полномочия, передаваемые настоящим документом, могут быть в любое время (согласно положениям Раздела 80) возобновлены, отменены или изменены обычным решением.

6.1 Директора могут осуществлять все полномочия Компании с целью заимствования денежных сумм без ограничения по количеству и срокам и таким образом, какой они сочтут пригодным, и (в случае, когда какая-либо ценная бумага конвертируется в акции) согласно Разделу 80 Акта предоставлять любой заклад, залог или стандартную ценную бумагу для покрытия своих действий, собственности и свободных средств, или какой-либо части оных, и выпускать долговые обязательства, долговые акции и другие ценные бумаги непосредственно или как гарантию какого-либо долга, ответственности или обязательства Компании или какого-либо третьего лица.

9.1.1 Директор может голосовать на любом заседании директоров или собрании любого комитета директоров, по любому вопросу, независимо от того, касается ли это голосование или не касается вопроса, в котором он прямо или косвенно, заинтересован, и если он должен голосовать по какому-либо такому решению, его голос должен быть учтен; и по любому такому решению, как вышеупомянутое, он будет (независимо от того, за что он отдал свой голос) быть принятым во внимание при установлении кворума на собрании.

9.1.2 Каждый директор должен исполнить свои обязательства раскрыть свою заинтересованность в контрактах согласно Разделу 317 Акта.

12.2 Директора должны иметь полномочия оформлять и поддерживать для любого директора, служащего или аудитора страховку Компании от любой такой ответственности, что упомянута в Разделе 310 (1) Акта.

Внутреннего документа у Поручителя, устанавливающего правила корпоративного поведения Поручителя нет.

Действующая редакция Устава приведена в Приложении П1.

## **6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления Поручителя**

По каждому из органов управления Поручителя, указанных в пункте 6.1 настоящего приложения (за исключением общего собрания акционеров (участников)), раскрывается персональный состав органа управления. По каждому лицу, входящему в состав органа управления, указываются следующие сведения:

фамилия, имя, отчество, год рождения;

сведения об образовании;

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству;

#### Директор:

Степанов Александр Юрьевич

Год рождения: 1964

Образование: высшее

---

<sup>1</sup> В данных Статьях выражение "Акт" означает Акт о компаниях 1985 г., и любая ссылка, содержащаяся в данных Статьях на какое-либо положение Акта, должна считаться включающей ссылку на любое установленное законом изменение или повторное введение в действие одного положения, действующего в настоящее время.



Должности за последние 5 лет:

Период: 2001 - наст. время

Организация: компания "Энергомаш (ЮК) Лимитед"

Должность: директор

Период: 1998 - наст. время

Организация: Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация"

Должность: Генеральный директор, член совета директоров

Период: 2001 - наст. время

Организация: Открытое акционерное общество "Уралгидромаш"

Должность: Генеральный директор, член Совета директоров

Период: 2001 - наст. время

Организация: Открытое акционерное общество "Уралэлектротяжмаш"

Должность: Генеральный директор, член Совета директоров

Период: 2002 - наст. время

Организация: Открытое акционерное общество "ЭМК-Атоммаш"

Должность: Генеральный директор, член Совета директоров

Период: 2002 - наст. время

Организация: Открытое акционерное общество "Чеховэнергомаш"

Должность: член Совета директоров

Период: 2002 - наст. время

Организация: Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго"

Должность: Генеральный директор

Доля в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля принадлежащих обыкновенных акций Поручителя: **90 %**

Доли в уставном капитале дочерних/зависимых обществ Поручителя: *долей не имеет*

Доли обыкновенных акций дочерних/зависимых обществ Поручителя: *долей не имеет*

Опционов Поручителя, его дочерних и зависимых обществ не имеет

Иные лица, входящие в состав органов управления Поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя, отсутствуют.

### **6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Поручителя.**

Директор(а):

Вознаграждения, выплаченные за последний заверченный финансовый год (2002 г.):

Заработная плата (руб.): 35 000

Премии (руб.): 0

Комиссионные (руб.): 0

Льготы и/или компенсации расходов (руб.): 0

Иные имущественные предоставления (руб.): 0

Всего (руб.): 0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

В соответствии с п.12.1 Устава: Каждый директор или другой служащий или аудитор Компании должны получать возмещение из активов Компании всех потерь или долгов, от которых они могут пострадать или могут понести в связи или при выполнении своих должностных обязанностей или иначе связанных с ними, включая любую ответственность, которую они несут при каких-либо судебных разбирательствах, гражданских или уголовных, или в связи с любым иском по Разделу 144 или Разделу 727 Акта, в котором помощь предоставляется ему Судом, и никакой директор или другой служащий не должен нести ответственность за какую-либо потерю, ущерб или происшествие, которое может случиться или быть понесено Компанией при выполнении его должностных обязанностей или в связи с ними. При этом, данная Статья должна применяться только в той степени, в какой ее положения не расходятся с положениями Раздела 310 Акта.

#### **6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя**

Специальный орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью у Поручителя не предусмотрен.

Служба внутреннего аудита отсутствует.

В соответствии с Уставом, проверки Компании проводятся одним или несколькими законными аудиторами, назначаемыми на общем собрании акционеров. В настоящее время назначенным законным аудитором является Делойт и Туш Риджинал Консалтинг Сервисис Лимитед.

Внутреннего документа Поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации нет.

#### **6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя**

Специальный орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью у Поручителя не предусмотрен.

#### **6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово – хозяйственной деятельностью.**

Специальный орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью у Поручителя не предусмотрен.

#### **6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) Поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) Поручителя.**

| Наименование показателя   | 1999 год | 2000 год | 2001 год | 2002 год | 2003 год |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Среднесписочная численность работников, чел.                              | -        | -        | 7        | 16969    | -        |
| Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.           | -        | -        | 63       | 51295    | -        |
| Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб. | -        | -        | 25       | 21540    | -        |
| Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.                   | -        | -        | 88       | 72835    | -        |

| Наименование показателя   | 1999 год | 2000 год | 2001 год | 2002 год | 2003 год |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Среднесписочная численность работников                                | -        | -        | 7        | 16969    | -        |
| Сотрудники (работники), возраст которых составляет менее 25 лет, %    | -        | -        | -        | 13,2%    | -        |
| Сотрудники (работники), возраст которых составляет от 25 до 35 лет, % | -        | -        | 100%     | 26,6%    | -        |
| Сотрудники (работники), возраст которых составляет от 35 до 55 лет, % | -        | -        | -        | 50,3%    | -        |
| Сотрудники (работники), возраст которых составляет более 55 лет, %    | -        | -        | -        | 9,6%     | -        |
| Итого:  | 100,0%   | 100,0%   | 100,0%   | 100,0%   | 100,0%   |

|   |   |   |      |       |   |
|---|---|---|------|-------|---|
| из них:   |   |   |      |       |   |
| имеющие среднее и/или полное общее образование, %               | - | - | -    | 5,2%  | - |
| имеющие начальное и/или среднее профессиональное образование, % | - | - | -    | 24,7% | - |
| имеющие высшее профессиональное образование, %                  | - | - | 100% | 60,2% | - |
| имеющие послевузовое профессиональное образование, %            | - | - | -    | 16,6% | - |

Ключевых сотрудников (работников) нет.

Сотрудниками (работниками) Поручителя профсоюзный орган не создан.

#### **6.8. Сведения о любых обязательствах Поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Поручителя**

Такого рода обязательств не имеется.

Возможность предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов Поручителя не предусмотрена.

### **VII. Сведения об участниках (акционерах) Поручителя и о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность**

#### **7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) Поручителя**

Общее количество участников Поручителя на дату утверждения Проспекта Облигаций: 2

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Поручителя на дату утверждения Проспекта Облигаций: 2.

В состав лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Поручителя, не входят номинальные держатели акций Поручителя.

#### **7.2. Сведения об акционерах Поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала 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 (пассивного фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

##### **7.2.1. Степанов Александр Юрьевич**

ИНН: 772802665906

Доля в уставном капитале Поручителя: 90%

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: 90%

##### **7.2.2. Плещев Алексей Геннадьевич**

ИНН: 773601059833

Доля в уставном капитале Поручителя: 10%

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: 10%

#### **7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале Поручителя, наличии специального права («золотой акции»)**

Доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Поручителя: *нет*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Поручителем – акционерным обществом («золотой акции»): *нет*

#### **7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале Поручителя**

Ограничений на участие в уставном капитале Поручителя нет.

**7.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) Поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций**

| Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании членов | Список акционеров            | Доля лица в уставном капитале Поручителя | Доля принадлежащих ему обыкновенных акций |
|---|------------------------------|--|---|
| 30.06.2003  | Степанов А.Ю.<br>Плещев А.Г. | 90%<br>10%                               | 90%<br>10%                                |
| 15.11.01  | Д.Дж. Симс                   | 100%                                     | 100%                                      |
| 07.11.00  | К.М. Брюер                   | 100%                                     | 100%                                      |

**7.6. Сведения о совершенных Поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

2000 год

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность в 2000 г. Поручителем не одобрялись и не совершались.

2001 год

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность в 2001 г. Поручителем не одобрялись и не совершались.

2002 год

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность в 2002 г. Поручителем не одобрялись и не совершались.

2003 год

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность в 2003 г. Поручителем не одобрялись и не совершались.

**7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

долл. США

| Года | Общая сумма дебиторской задолженности | Сумма просроченной дебиторской задолженности |
|------|---------------------------------------|--|
| 1999 | -                                     | -  |
| 2000 | -                                     | -  |
| 2001 | 681                                   | -  |
| 2002 | 74 107                                | 691  |
| 2003 | -                                     | -  |

**Структура дебиторской задолженности Поручителя на 01.01.2003г.**

| Наименование дебиторской задолженности   | Срок наступления платежа |                  |                  |                   |                       |              |
|--|--------------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------|--------------|
|  | до 30 дней               | от 30 до 60 дней | от 60 до 90 дней | от 90 до 180 дней | от 180 дней до 1 года | более 1 года |
| Дебиторская задолженность, всего, долл.  | 17590                    | 15410            | 8669             | 5994              | 7142                  | 19302        |
| в том числе:                             |                          |                  |                  |                   |                       |              |
| просроченная задолженность, всего, долл. | 110                      | 93               | 88               | 64                | 153                   | 183          |
| Покупатели и заказчики, долл.            | 10989                    | 9405             | 5286             | 4201              | 5148                  | 17391        |
| векселя к получению, долл.               | 894                      | 936              | 321              | 403               | 678                   | 45           |

|   |      |      |      |      |      |      |
|---|------|------|------|------|------|------|
| задолженность дочерних и зависимых обществ, долл.                           | 105  | 111  | 63   | 28   | 30   | -    |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, долл. | -    | -    | -    | -    | -    | -    |
| авансы выданные, в том числе НДС к возмещению, долл.                        | 5492 | 4865 | 2911 | 1298 | 1132 | 1683 |
| прочие дебиторы, долл.  |      |      |      |      |      |      |
| Итого, долл.  |      |      |      |      |      |      |

В течение 2001 – 2002 гг. дебиторов, на которые приходится 10 и более процентов дебиторской задолженности нет.

## **VIII. Бухгалтерская отчетность Поручителя и иная финансовая информация**

### **8.1. Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя**

Годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2001 г. приведена в *Приложении П2*.

Консолидированная годовая бухгалтерская отчетность Поручителя за 2002 г., с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности приведена в *Приложении П3*.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Компания не имеет возможности представить бухгалтерскую отчетность за 2003 год, поскольку в настоящее время такая отчетность не составлена. Согласно законодательству Великобритании срок представления бухгалтерской отчетности для публичных компаний - в течение девяти календарных месяцев после окончания соответствующего отчетного периода.

### **8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность Поручителя за последний заверченный отчетный квартал**

Указывается состав квартальной бухгалтерской отчетности Поручителя, прилагаемой к проспекту ценных бумаг: не прилагается, т.к. составление квартальной отчетности не является обязанностью согласно законодательству Великобритании.

### **8.3. Сводная бухгалтерская отчетность Поручителя за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год**

За 2001 г. сводная бухгалтерская отчетность не составлялась, т.к. у Поручителя не было дочерних и зависимых обществ.

Сводная бухгалтерская отчетность Поручителя за 2002 г., с приложенным заключением аудитора в отношении указанной бухгалтерской отчетности: *см. Приложение П3*.

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

### **8.4. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж**

Поручитель не осуществляет экспорт.

### **8.5. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества Поручителя после даты окончания последнего заверченного финансового года**

С даты окончания последнего заверченного финансового года (2002 г.) существенных изменений в составе имущества не произошло. На конец 2002 г. представлена консолидированная отчетность по Группе. В 2003 -2004 гг. ни поручитель, ни Группа не приобретала недвижимое имущество, за исключением строительства станций ГТ-ТЭЦ, объем инвестиций в строительство которых составил менее 5 % балансовой стоимости активов Группы.

### **8.6. Сведения об участии Поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя**

Поручитель в течение последних трех завершённых финансовых лет и в настоящее время не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

## **IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг**

*Не указывается для Поручителя*

## **X. Дополнительные сведения о Поручителе и о размещённых им эмиссионных ценных бумагах**

### **10.1. Дополнительные сведения о Поручителе**

#### *10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала Поручителя*

Размер уставного капитала Поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг составляет: 100 000 (сто тысяч) английских фунтов стерлингов

Разбивка уставного капитала Поручителя на обыкновенные и привилегированные акции:

***Все акции являются обыкновенными***

Количество обыкновенных акций: ***100 000 штук***

Номинальная стоимость каждой обыкновенной акции: ***1 (один) английский фунт стерлингов***

Доля обыкновенных акций в уставном капитале: ***100%***

***Уставный капитал полностью оплачен.***

Иные сведения об обращении акций Поручителя отсутствуют.

#### *10.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала Поручителя*

***За время существования Поручителя уставный капитал не изменялся.***

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

За 3 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг ***резервные фонды не формировались.***

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

Наименование высшего органа управления Поручителя: ***Общее собрание членов***

Порядок уведомления акционеров о проведении собрания высшего органа управления Поручителя: ***Уведомление о годовом общем собрании или чрезвычайном общем собрании, созванном для утверждения особого решения или решения о назначении лица директором, должно выдаваться не менее чем за двадцать один чистый день до собрания.***

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания высшего органа управления Поручителя, а также порядок направления (предъявления) таких требований: ***. Совет директоров может созывать общие собрания и по письменному требованию долевых членов, должен назначить созыв чрезвычайного собрания не позднее, чем через восемь недель после получения письменного требования, в случае если в Великобритании не находятся директора, необходимые для созыва общего собрания, общее собрание может быть созвано любым директором или членом компании.***

Порядок определения даты проведения собрания высшего органа управления Поручителя: ***общие собрания членов проходят в месте, указанном в уведомлении о созыве собрания, дата и общая тема собрания также указаны в уведомлении.***

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя, а также порядок внесения таких предложений: ***директора, члены***

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами): ***директора, члены***

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

1) Полное и сокращённое наименования: Открытое акционерное общество "Энергомашкорпорация" (ОАО «Энергомаш»)

Место нахождения: 656037, г. Барнаул, пр. Калинина, 26

Почтовый адрес: 656037, г. Барнаул, пр. Калинина, 26

Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: 50,22 %  
Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих Поручителю: 50,22 %  
Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %  
Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

*Члены совета директоров:*

**Плецев Алексей Геннадьевич (Председатель)**

Год рождения: 1963

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 10 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 10 %

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: 1964

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 90 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 90 %

**Заика Сергей Григорьевич**

Год рождения: 1964

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

**Воробьев Андрей Анатольевич**

Год рождения: 1974

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

**Редин Виктор Васильевич**

Год рождения: 1947

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

**Насобин Виктор Михайлович**

Год рождения: 1964

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

**Конев Иван Викторович**

Год рождения: 1959

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

*Члены коллегиального исполнительного органа:*

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: 1964

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 90 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 90 %

**Бобров Владимир Михайлович**

Год рождения: 1966

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

**Темлянцева Юрий Константинович**

Год рождения: 1953

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

**Тырышкин Александр Иванович**

Год рождения: 1948

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

*Единоличный исполнительный орган:*

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: 1964

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: 0 %

2) Полное и сокращенное наименования: **Открытое акционерное общество "Уралэлектротяжмаш"**  
**(ОАО "УЭТМ")**

Место нахождения: 620040, Екатеринбург, ул. Фронтовых бригад, 22

Почтовый адрес: **620040, Екатеринбург, ул. Фронтовых бригад, 22**

Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: **65,7 %**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих Поручителю: **65,7 %**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

*Члены совета директоров:*

**Дайбов Виталий Валентинович**

Год рождения: **1961**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Романенко Иван Петрович (Председатель)**

Год рождения: **1941**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Воробьев Андрей Анатольевич**

Год рождения: **1974**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Портянко Валерий Николаевич**

Год рождения: **1949**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Ганин Руслан Федорович**

Год рождения: **1956**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Плещев Алексей Геннадьевич**

Год рождения: **1963**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **10 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **10 %**

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

*Члены коллегиального исполнительного органа:*

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

**Гусейнов Анатолий Расулович**

Год рождения: **1958**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Безукладников Игорь Мстиславович**

Год рождения: **1954**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Фишлер Яков Львович**

Год рождения: **1922**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

Единоличный исполнительный орган:

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

3) Полное и сокращенное наименования: **Открытое акционерное общество "Уралгидромаш" (ОАО "Уралгидромаш")**

Место нахождения: **624020, Свердловская обл., г. Сысерть, ул.К.Либкнехта, 2-А**



Почтовый адрес: **624020, Свердловская обл., г. Сысерть, ул.К.Либкнехта, 2-А**  
Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: **57.3 %**  
Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих Поручителю: **65,49 %**  
Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**  
Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

*Члены совета директоров:*

**Дайбов Виталий Валентинович**

Год рождения: **1961**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Романенко Иван Петрович (Председатель)**

Год рождения: **1941**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Воробьев Андрей Анатольевич**

Год рождения: **1974**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Портянко Валерий Николаевич**

Год рождения: **1949**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Ганин Руслан Федорович**

Год рождения: **1956**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Плещев Алексей Геннадьевич**

Год рождения: **1963**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **10 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **10 %**

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

*Члены коллегиального исполнительного органа:*

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

**Аверкиев Георгий Константинович**

Год рождения: **1958**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Баталов Александр Витальевич**

Год рождения: **1954**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Костарев Валерий Иванович**

Год рождения: **1950**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Московченко Александр Николаевич**

Год рождения: **1955**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Окулов Александр Петрович**

Год рождения: **1960**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

*Единоличный исполнительный орган:*

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

4) Полное и сокращенное наименования: **Открытое акционерное общество "ЭМК-Атоммаш" (ОАО "ЭМК-Атоммаш")**

Место нахождения: **347340, г. Волгодонск, 13, Ростовская обл.**

Почтовый адрес: **347340, г. Волгодонск, 13, Ростовская обл.**

Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: **75 %**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих Поручителю: **75 %**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

*Члены совета директоров:*

**Заика Сергей Григорьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Воробьев Андрей Анатольевич**

Год рождения: **1974**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Тараканов Александр Борисович**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Плещев Алексей Геннадьевич (Председатель)**

Год рождения: **1963**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **10 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **10 %**

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

*Коллегиальный исполнительный орган:*

**Николаенко Николай Трофимович**

Год рождения: **1960**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Погорелов Вячеслав Михайлович**

Год рождения: **1955**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Попов Виктор Петрович**

Год рождения: **1951**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

*Единоличный исполнительный орган:*

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

5) Полное и сокращенное наименования: **Открытое акционерное общество "ГТ-ТЭЦ Энерго" (ОАО "ГТ-ТЭЦ Энерго")**

Место нахождения: **Россия, 123610 г. Москва, Краснопресненская набережная, 12**

Почтовый адрес: *119034, г. Москва, Бутиковский пер., д.14, стр.5.*

Доля Поручителя в уставном капитале юридического лица: **100 %**

Доля обыкновенных акций данного лица, принадлежащих Поручителю: **100 %**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

*Члены совета директоров:*

**Тырышкин Александр Иванович**

Год рождения: **1948**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **0 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **0 %**

**Плецев Алексей Геннадьевич (Председатель)**

Год рождения: **1963**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **10 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **10 %**

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

*Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен по уставу.*

*Единоличный исполнительный орган:*

**Степанов Александр Юрьевич**

Год рождения: **1964**

Доля данного лица в уставном капитале Поручителя: **90 %**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих данному лицу: **90 %**

#### *10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных Поручителем*

2000 – 2003 год

Существенные сделки Поручителем не одобрялись и не совершались.

#### *10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах Поручителя*

Кредитных рейтингов Поручителю или его ценным бумагам не присваивалось

#### *10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций Поручителя*

категория акций: **обыкновенные**

номинальная стоимость каждой акции: **1 (Один) английский фунт стерлингов**

количество акций, находящихся в обращении: **100 000 акций**

количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): **нет**

количество объявленных акций: **нет**

количество акций, находящихся на балансе Поручителя: **нет**

количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам Поручителя: **нет**

государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации:

**В соответствии с законодательством Великобритании государственной регистрации акций не требуется.**

права, предоставляемые акциями их владельцам:

**Уставом Поручителя не предусмотрены права, предоставляемые акциями их владельцам. Права владельцев акций Поручителя регулируются действующим законодательством Великобритании – Актом о компаниях 1985 года.**

Иных сведения об акциях нет.

#### **10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг Поручителя, за исключением акций Поручителя**

Иные эмиссионные ценные бумаги не выпускались.

#### **10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям**

## **выпуска**

Иные эмиссионные ценные бумаги не выпускались.

## **10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска**

Иные эмиссионные ценные бумаги не выпускались.

## **10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Поручителя**

Ведение реестра акционеров Поручителя осуществляется Поручителем самостоятельно. Бумаг, подлежащих обязательному централизованному хранению, Поручитель не выпускал.

## **10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам**

*Законодательство Великобритании (место регистрации Поручителя)*

- Закон о Компаниях 1985 г. с поправками (Companies Act 1985 (as amended)).
- Акт о налогообложении доходов и компаний 1988 г. (The Income and Corporation Taxes Act 1988).

К законодательным актам РФ (место ведения деятельности Поручителя), регулирующим вопросы импорта и экспорта капитала относятся:

- Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (КоАП РФ) от 30 декабря 2001 г. N 195-ФЗ
- Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
- Федеральный закон от 9 июля 1999 года № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»
- Федеральный закон от 25 февраля 1999 года № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений»
- Постановление Правительства РФ от 28 февраля 1996 г. N 206 "О мерах по усилению и развитию валютного контроля в Российской Федерации"
- Приказ ГТК РФ от 28 августа 2000 г. N 768 "Об особенностях декларирования валюты и ценных бумаг, перемещаемых юридическими лицами" (с изм. и доп. от 21 декабря 2001 г.)
- Письмо ЦБР, ГТК РФ от 14, 19 апреля 1993 г. NN 13, 01-20/3371 "Положение о порядке ввоза в Российскую Федерацию и вывоза из Российской Федерации иностранной валюты и ценных бумаг в иностранной валюте уполномоченными банками" (с изм. и доп. от 13 октября 1993 г., 24 октября 1997 г.)
- Налоговый кодекс Российской Федерации - часть первая от 31 июля 1998 г. N 146-ФЗ и часть вторая от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ (с изм. и доп. от 30 марта, 9 июля 1999 г., 2 января, 5 августа, 29 декабря 2000 г., 24 марта, 30 мая, 6, 7, 8 августа, 27, 29 ноября, 28, 29, 30, 31 декабря 2001 г., 29 мая, 24, 25 июля, 24, 27, 31 декабря 2002 г., 6, 22, 28 мая, 6, 23, 30 июня, 7 июля 2003 г.).

## **10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Поручителя**

Налогообложение доходов, полученных в виде дивидендов по акциям Поручителя: **в соответствии с законодательством Великобритании дивиденды налогом не облагаются.**

Иные условия налогообложения доходов Поручителя регулируются Конвенцией между Правительством Российской Федерации и Правительством Соединенного Королевства Великобритании и Северной Ирландии об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы и прирост стоимости имущества (Москва, 15 февраля 1994 г.), ратифицированной Федеральным законом от 19 марта 1997 г. N 65-ФЗ

## **10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям Поручителя, а также о доходах по облигациям Поручителя**

За 2001 – 2003 гг. дивиденды по акциям Поручителя не начислялись и не выплачивались. Облигации Поручителем не выпускались.

## **10.10. Иные сведения**

Иных сведений нет.

# Приложение П1. Устав Поручителя

## АКТ О ТОРГОВЫХ КОМПАНИЯХ, 1985 - 1989 АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

### УСТАВ

### «ЭНЕРГОМАШ (УК) ЛИМИТЕД»

#### 1. ПРЕАМБУЛА

1.1 Инструкция, содержащиеся в Перечне А (Перечни А - F) Положений о Компаниях 1985 (SI 1985 № 805), согласно изменениям (Поправкам) в Положениях о Компаниях 1985 (SI 1985, номер 1052) (Перечни А - F) (далее в тексте такой Перечень именуется "Перечень"), должны относиться к Компании с учетом исключенных положений и с учетом изменений в настоящем тексте, и такие Положения (с учетом исключенных положений и изменений в настоящем тексте) и Статьи, содержащиеся в данном тексте, должны составить устав Компании.

1.2 В данных Статьях выражение "Акт" означает Акт о торговых компаниях 1985 г., и любая ссылка, содержащаяся в данных Статьях на какое-либо положение Акта, должна считаться включающей ссылку на любое установленное законом изменение или повторное введение в действие одного положения, действующего в настоящее время.

#### 2. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ АКЦИЙ

2.1 Акции, которые включены в уставный капитал при образовании Компании, подпадают под управление директоров, которые могут (согласно параграфу 80 Акта и ниже следующей Статье 2.4) распределять, передавать таким лицам или иначе распоряжаться оными на таких условиях и таким образом, какой они сочтут пригодными.

2.2 Все акции, которые не включены в уставный капитал при образовании Компании, и акции, которые директора предполагают выпустить, должны сначала предлагаться членам в пропорции к количеству существующих акций, соответственно находящихся в их владении, если на общем собрании Компании не будет принято решение об их специальном использовании. Предложение направляется в виде уведомления с указанием количества предлагаемых акций и ограниченного периода (не короче четырнадцати дней), по истечении которого предложение, если оно не будет принято, будет считаться отклоненным. По истечении ограниченного периода акции, считающиеся отклоненными, будут предлагаться членам в вышеупомянутой пропорции лицам, которые в течение упомянутого периода принимали все акции, которые им были предложены; такое повторное предложение должно быть сделано на аналогичных условиях и аналогичным способом и быть ограничено периодом, аналогичным первоначальному предложению. Какие-либо акции, не принятые в соответствии с таким предложением или вышеупомянутым повторным предложением, или которые невозможно распределить иначе, как разделив на части, а также любые акции, не попадающие под условия данной Статьи по какому-либо специальному решению, подпадают под управление директоров, которые могут распределять, передавать или иначе распоряжаться данными акциями и передавать их таким лицам, на таких условиях и таким образом, какие они сочтут пригодными, при условии, что, в случае не принятия акций, как указано выше, такие акции не будут распределяться на условиях, более благоприятных для подписчиков, чем условия, на которых их предлагали членам компании. Предшествующие положения данной Статьи 2.2 должны применяться согласно разделу 80 Акта.

2.3 Согласно положениям Раздела 91 (1) положения Разделов 89 (1) и 90 (1) до (6) (включительно) Акта к Компании не применимы.

2.4 В целях, определенных Разделом 80 Акта, Директора обладают абсолютными и неограниченными полномочиями осуществлять любую деятельность Компании, распределять и предоставлять права подписки на акции или конвертировать ценные бумаги в акции Компании до размера акционерного капитала на момент создания Компании в любое время или период в течение пяти лет с даты создания, и по истечении указанного периода директора могут распределять любые акции или предоставлять любые такие права в пределах данных полномочий в целях исполнения предложения или соглашения, заключенного Компанией в указанный период. Полномочия, передаваемые настоящим документом, могут быть в любое время (согласно положениям Раздела 80) возобновлены, отменены или изменены обычным решением.

#### 3. АКЦИИ

3.1 Право наложения ареста на имущество должника согласно параграфу 8 Перечня должно применяться также к распределенным акциям, и Компания должна также обладать первым и первостепенным правом наложения ареста на все акции, распределенные и нераспределенные, зарегистрированные на имя любого лица, должного Компании или отвечающего перед ней, независимо от того, является ли оно единственным зарегистрированным держателем акций или одним из двух или большего числа совокупных держателей, на все денежные суммы подлежащие выплате Компании им или из его собственности. Параграф 8 Перечня должен быть соответственно изменен.

3.2 Ответственность любого члена за неплатеж по требованию должна быть увеличена дополнением в конце первого предложения параграфа 18 Перечня слов "и всех расходы, которые, возможно, были понесены Компанией из-за такого неплатежа".

#### 4. ОБЩИЕ СОБРАНИЯ И РЕШЕНИЯ

4.1 Каждое уведомление о созыве общего собрания должно отвечать условиям Раздела 372 (3) Акта о предоставлении информации членам в отношении их права назначить представителей; уведомления о собрании и другие сообщения, касающиеся любого общего собрания, на получение которого имеет право любой член, будет послано директорам и аудиторам, работающим в Компании.

4.2.1 Ни один вопрос не должен рассматриваться на общем собрании в отсутствие кворума. Согласно Статье 4.2.2 кворум составляют два лица, имеющие право голоса по решаемым вопросам, каждое из которых представлено членом или представителем члена или должным образом уполномоченным представителем корпорации.

4.2.2 В случае, если и так долго, пока в Компании имеется только один член, кворум образует один член, присутствующий лично или представленный представителем (если такой член - объединение) должным образом уполномоченным представителем.

4.2.3 Если кворум не набирается в течение получаса со времени, назначенного для начала общего собрания, общее собрание должно быть перенесено на этот же день на следующей неделе в то же самое время и в том же самом месте или в такой другой день и в такое другое время и место, какие директора могут определить; и если на перенесенном общем собрании отсутствует кворум в течение получаса со времени, назначенного для начала общего собрания, общее собрание должно быть распушено.

4.2.4 Положения 40 и 41 Перечня не должны применяться к Компании.

4.3.1 В случае, если и так долго, пока в Компании имеется только один член, и этот член принимает какое-либо решение, которое должно приниматься только общим собранием или посредством письменного согласования, такое решение должно как иметь силу и действовать как согласованные Компанией на общем собрании, как предусмотрено в нижеследующей Статье 4.3.3.

4.3.2 Любое решение, принятое единственным членом в соответствии со Статьей 4.3.1, должно быть зарегистрировано в письменной форме и внесено членом Компании в протокольную книгу Компании.

4.3.3 Решения по Разделу 303 Акта, касающиеся увольнения с должности директора до истечения срока его полномочий, и по Разделу 391 Акта, касающиеся увольнения аудитора до истечения срока его полномочий, должны рассматриваться Компанией только на общем собрании.

4.4 Член компании, присутствующий на собрании через представителя, должен иметь право говорить на собрании и должен иметь право на один голос при голосовании. В случае, когда одно и то же лицо уполномочено представлять на собрании более одного члена, при голосовании оно будет иметь столько голосов, сколько членов оно уполномочено представлять. Параграф 54 Перечня должен быть соответственно изменен.

4.5 До тех пор, пока обычным решением собрания не принято, что параграф 62 Перечня должен применяться без изменений, документ, назначающий представителя и по которому исполняются полномочия или копия такого документа, заверенная нотариально или каким-либо другим способом, одобренным директорами, может быть депонирована в месте, указанном в параграфе 62 Перечня до начала собрания или (в любом случае, когда проводится голосование помимо собрания) проведения опроса или может быть вручен председателю собрания до начала процедуры собрания.

## **5. НАЗНАЧЕНИЕ ДИРЕКТОРОВ**

5.1.1 Параграф 64 Перечня к Компании не применим.

5.1.2 Максимальное и минимальное число директоров соответственно могут быть определены время от времени обычным решением. По такому решению и в его отсутствие не должно иметься никакого максимального числа директоров, и минимальный число директоров должно быть один. В случае, когда минимальное число директоров - один, единственный директор должен обладать полномочиями осуществлять все полномочия, обычно передаваемые и налагаемые Перечнем и данным Уставом на директоров, и параграф 89 Перечня должен быть соответственно изменен.

5.2 Директора не должны принудительно увольняться в целях ротации, и параграфы от 73 до 80 (включительно) Перечня не должны применяться к Компании.

5.3 Никакое лицо не должно назначаться директором на общем собрании, кроме случаев, когда

(a) его рекомендуют директора; или

(b) не менее, чем за 14 и не более, чем за 35 полных дней до даты, назначенной для проведения общего собрания, уведомление, подписанное членом, квалифицированным голосовать на общем собрании, дается Компании о намерении предложить оное лицо для назначения, вместе с уведомлением, подписанным оным лицом в свидетельство его готовности принять назначение.

5.4.1 Согласно Статье 5.3 Компания обычным решением назначает любое лицо, которое желает действовать в качестве директора или заполнять вакансию, или в качестве дополнительного директора.

5.4.2 Директора могут назначить лицо, которое желает действовать в качестве директора или заполнять вакансию, или в качестве дополнительного директора при условии, что этим назначением не превысится максимальное число директоров, установленное и в настоящее время в соответствии со Статьей 5.1.2.

5.5 В любом случае, когда по причине смерти в Компании не остается никаких членов и никаких директоров, личные представители умершего члена должны иметь право письменным уведомлением назначить какое-либо лицо в качестве директора Компании, и такое назначение должно считаться решением, принятым Компанией на общем собрании в соответствии со Статьей 5.4.1. В целях данной Статьи, когда два или более членов погибают при сомнительных обстоятельствах, не позволяющих судить, выжил ли кто-либо из них или нет, члены будут считаться умершими в порядке старшинства, и соответственно более молодой будет считаться пережившим старшего.

## **6. ПОЛНОМОЧИЯ**

6.1 Директора могут осуществлять все полномочия Компании с целью заимствования денежных сумм без ограничения по количеству и срокам и таким образом, какой они сочтут пригодным, и (в случае, когда какая-либо ценная бумага конвертируется в акции) согласно Разделу 80 Акта предоставлять любой залог, залог или стандартную ценную бумагу для покрытия своих действий, собственности и свободных средств, или какой-либо части оных, и выпускать долговые обязательства, долговые акции и другие ценные бумаги непосредственно или как гарантию какого-либо долга, ответственности или обязательства Компании или какого-либо третьего лица.

## **7. ЗАМЕСТИТЕЛИ ДИРЕКТОРОВ**

7.1 Если иначе не определено Компанией обычным решением на общем собрании, заместитель директора как таковой не должен иметь права получать какое-либо вознаграждение от Компании, за исключением того, что он может получать плату от Компании как часть вознаграждения (если таковое положено), выплачиваемого лицу его назначившему, о чем лицо, его назначившее, может время от времени уведомлять Компанию в письменной форме, и первое предложение параграфа 66 Перечня должно быть изменено соответственно.

7.2 Директор, или любое такое другое лицо, которое упомянуто в параграфе 65 Перечня А, может действовать как заместитель директора с тем, чтобы представлять более одного директора, и заместитель директора должен иметь право на любом собрании директоров или собрании любого комитета директоров на один голос за каждого директора, которого он представляет в дополнение к своему собственному голосу (если имеется) как директора, но он должен считаться как только один голос в целях установления наличия кворума.

## **8. ПОСОБИЯ И ПЕНСИИ**

8.1.1 Директора могут осуществлять полномочия Компании, установленные в соответствии с ее Учредительным договором, в отношении оплаты пенсий, пособий и других льгот и должны иметь право сохранять любые доходы, полученные ими или любым из них при осуществлении любых таких полномочий.

8.1.2 Положения параграфа 87 Перечня к Компании не применимы.

## **9. ЗАСЕДАНИЯ ДИРЕКТОРОВ**

9.1.1 Директор может голосовать на любом заседании директоров или собрании любого комитета директоров, по любому вопросу, независимо от того, касается ли это голосование или не касается вопроса, в котором он прямо или косвенно, заинтересован, и если он должен голосовать по какому-либо такому решению, его голос должен быть учтен; и по любому такому решению, как вышеупомянутое, он будет (независимо от того, за что он отдал свой голос) быть принятым во внимание при установлении кворума на собрании.

9.1.2 Каждый директор должен исполнить свои обязательства раскрыть свою заинтересованность в контрактах согласно Разделу 317 Акта.

9.1.3 Положения параграфов с 94 до 97 (включительно) Перечня не должны применяться к Компании.

## **10. ПЕЧАТЬ**

10.1 Если у Компании имеется печать, то она должна использоваться только со полномочием директоров или комитета директоров.

Директора могут определить, кто должен подписать какой-либо документ, к которому прилагается печать, и если иначе не определено, документ должен быть подписан директором и секретарем или вторым директором. Обязательство согласно параграфу 6 Перечня, касающиеся заверению печатью сертификатов акции должно применяться только, если у Компании имеется печать. Положения параграфа 101 Перечня к Компании не применимы.

10.2 Компания может осуществлять полномочия, определенными в Разделе 39 Акта в отношении использования официальной печати за границей, и такими полномочиями должны наделяться директора.

## **11. УВЕДОМЛЕНИЯ**

11.1 Не нарушая положений параграфов с 112 до 116 включительно Перечня А, Компания может давать уведомление члену электронными средствами при том условии, что

11.1.1 член дал свое согласие в письменной форме на получение уведомления электронными средствами, и в таком согласии изложил адрес, по которому уведомление должно быть послано электронными средствами; и

11.1.2 электронные средства, используемые Компанией позволяют соответствующему члену прочитать текст уведомления.

11.2 Уведомление, данное члену лично или в форме, разрешенной Статьей 11.1, должно считаться данным на день ранее того дня, когда оно доставлено лично и дня, на который это было послано электронными средствами.

11.3 Положения параграфа 115 Перечня не должно применяться к уведомлению, доставленному лично или в форме, разрешенной Статьей 11.1.

11.4 В данной статье термин "электронные" означает средства, приводимые в действие электрической, магнитной, электромагнитной, электрохимической или электромеханической энергией, и "электронные средства" означают любой способ, способный таким образом приводить в действие.

## **12. КОМПЕНСАЦИЯ**

12.1 Каждый директор или другой служащий или аудитор Компании должны получать возмещение из активов Компании всех потерь или долгов, от которых они могут пострадать или могут понести в связи или при выполнении своих должностных обязанностей или иначе связанных с ними, включая любую ответственность, которую они несут при каких-либо судебных разбирательствах, гражданских или уголовных, или в связи с любым иском по Разделу 144 или Разделу 727 Акта, в котором помощь предоставляется ему Судом, и никакой директор или другой служащий не должен нести ответственность за какую-либо потерю, ущерб или происшествие, которое может случиться или быть понесено Компанией при выполнении его должностных обязанностей или в связи с ними. При этом, данная Статья должна применяться только в той степени, в какой ее положения не расходятся с положениями Раздела 310 Акта.

12.2 Директора должны иметь полномочия оформлять и поддерживать для любого директора, служащего или аудитора страховку Компании от любой такой ответственности, что упомянута в Разделе 310 (1) Акта.

12.3 Положения параграфа 118 Перечня к Компании не применимы.

### **13. ПЕРЕДАЧА АКЦИЙ**

13.1 Директора могут по своему полному усмотрению и без указания какой-либо причины отказаться регистрировать передачу акций не зависимо от того, какие это акции, и первое предложение параграфа 24 Перечня к Компании не применимо.

|   |  |           |
|---|--|-----------|
| ФИО и адрес подписчиков                             | Кевин Брюэр,<br>агент по образованию компаний<br>B4 6LZ БИРМИНГЕМ,<br>ПРАЙС СТРИТ, 40-49,<br>СОМЕРСЕТ ХАУС | /подпись/ |
| Дата: 31/10/2000<br>Свидетель вышеуказанной подписи | Энн Тейлор,<br>машинистка<br>B4 6LZ БИРМИНГЕМ,<br>ПРАЙС СТРИТ, 40-49,<br>СОМЕРСЕТ ХАУС                     | /подпись/ |

*Перевод выполнен переводчиком Кирьяном Андреем Дмитриевичем.*

## **Приложение П2**

**ENERGOMASH (UK) LIMITED**

**БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

**ЗА ПЕРИОД ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 Г.**

**- Компания №4103339 -**



## ENERGOMASH (UK) LIMITED

### ОТЧЕТ ДИРЕКТОРА

#### ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 Г.

Директор компании представляет данный отчет и бухгалтерскую отчетность за период, заканчивающийся 31 декабря 2001 г.

#### О компании

Компания была основана 7-го ноября 2000 г. Начала заниматься торговой деятельностью 7-го февраля 2001 г.

#### ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

К основному виду деятельности компании за отчетный период относятся управление и оказание бухгалтерских услуг. В будущем году ожидается, что компания будет также заниматься деятельностью, связанной со строительством электростанций на территории России.

#### РУКОВОДСТВО

Директора компании и их доли в акционерном капитале:

|   | Тип акций    | Количество акций |             |
|---|--------------|------------------|-------------|
|   |              | На 31.12.01      | На 07.11.00 |
| К.М. Брюер<br>(назначен 07.11.00, оставил пост 07.11.00)  | Обыкновенные | -                | 1           |
| Д. Дж. Симс<br>(назначен 07.11.00, оставил пост 15.11.01) | Обыкновенные | -                | -           |
| А. Степанов (назначен 15.11.01)                           | Обыкновенные | 90,000           | -           |

#### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА

Законодательство о компаниях обязует руководителей представлять за каждый финансовый год отчетность, которая бы давала полную и достоверное представление о состоянии дел в компании и о прибылях/убытках компании за отчетный период. При подготовке отчета к руководству компании предъявляются следующие требования:  
Утвердить учетную политику и неукоснительно ей следовать;  
Делать обоснованные и доказуемые оценки и суждения;  
Следовать бухгалтерским стандартам, в соответствии с которыми любое движение средств компании должно быть раскрыто в отчетности;  
Отчетность должна быть подготовлена на основе принципа «работающего предприятия», т.е. не ожидается, что в отчетном периоде деятельность компании будет остановлена.

ENERGOMASH (UK) LIMITED

**ОТЧЕТ ДИРЕКТОРА**

**ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 Г.**  
(продолжение)

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА (продолжение)**

Руководство компании несет ответственность за содержание финансовой отчетности компании, которая должна достоверно отражать финансовое состояние компании, а также быть подготовлена в соответствии с Актом о компаниях 1985 г. Также руководство несет ответственность за сохранность активов компании и обязано предпринимать все необходимые меры по выявлению и предотвращению фактов мошенничества и неточностей в финансовой отчетности.

При подготовке данного отчета директор воспользовался преимуществом специального освобождения, применимого к малым компаниям, в соответствии с частью VII Акта о компаниях 1985 г.

.....  
А. Степанов, Директор

*ENERGOMASH (UK) LIMITED***ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
**ЗА ПЕРИОД С 7 НОЯБРЯ 2000 ПО 31 ДЕКАБРЯ 2001**

|   | Notes | Доллары США | Российские<br>Рубли, тыс. |
|---|-------|-------------|---------------------------|
| ТОВАРОБОРОТ   | 2     | 103 684     | 3 125                     |
| Себестоимость   |       | 8 733       | 263                       |
| ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ   |       | 94 951      | 28 682                    |
| Распределит. расходы                                    |       | 6 099       | 184                       |
| Административные расходы                                |       | 114 492     | 3 450                     |
| ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ                                    | 3     | (25 640)    | (772)                     |
| Проценты полученные                                     | 4     | 3 341       | 100                       |
| УБЫТОК ОТ ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ<br>ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ    |       | (22 299)    | (672)                     |
| Налоги  | 5     | (928)       | (28)                      |
| УБЫТОК ОТ ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ<br>ПОСЛЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ |       | (23 227)    | <u>(700)</u>              |

В отчетном периоде не было иных прибылей и убытков, кроме тех, которые указаны в данном отчете о прибылях и убытках.

Товарооборот компании и операционные расходы возникли в отчетном периоде вследствие текущей деятельности компании. За отчетный период деятельность компании была непрерывной.

Комментарии на страницах 7-10 являются частью данного отчета.

## ENERGOMASH (UK) LIMITED

**БАЛАНС**  
**НА 31 ДЕКАБРЯ 2001 Г.**

| ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА                                | Notes | Доллары<br>США | Российские<br>Рубли, тыс. |
|--|-------|----------------|---------------------------|
| Материальные основные средства                   | 6     | 281 205        | 8 476                     |
| Инвестиции                                       | 7     | 115 378 169    | 3 477 498                 |
| <b>ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ</b>                            |       |                |                           |
| Запасы   | 8     | 255 565        | 7 703                     |
| Дебиторы   | 9     | 681 338        | 20 536                    |
| Денежные средства                                |       | 118 705        | 3 578                     |
| <b>КРЕДИТОРЫ:</b>                                |       |                |                           |
| Суммы к погашению:                               | 10    | 116 593 840    | 3 514 127                 |
| <b>ЧИСТЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                      |       | (115 537 840)  | (3 482 310)               |
| <b>ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ЗА ВЫЧЕТОМ<br/>ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</b> |       | 121 534        | <u>3 663</u>              |
| <b>КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                         |       |                |                           |
| Объявленный акционерный капитал                  | 11    | 144 760        | 4 363                     |
| Счет прибылей и убытков                          | 12    | (23 226)       | (700)                     |
| Акционерный фонд                                 | 13    | 121 534        | <u>3 663</u>              |

За отчетный период, заканчивающийся 31 декабря 2001 года, компания подлежит освобождению от аудита в соответствии с секцией 249А(1) Акта о компаниях 1985 г. Директор компании признает себя ответственным за содержание счетов компании в соответствии с секцией 221 Акта о компаниях и подготовку отчетности, которая давала бы полное и достоверное представление о состоянии дел компании и ее прибылях и убытках за финансовый год в соответствии с требованиями Акта о компаниях 1985 г.

Данный отчет был подготовлен в соответствии с требованиями, касающимися малых компаний, как следует из части VII Акта о компаниях 1985 г.

Счета на страницах с 3 по 8 были одобрены директором компании:

.....  
 А. Степанов, Директор

## ENERGOMASH (UK) LIMITED

Пояснения к бухгалтерскому отчету

За период, заканчивающийся 31 декабря 2001 года.

### ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Основа подготовки счетов

Отчетность компании подготовлена в соответствии с принципом исторической стоимости.

#### Иностранная валюта

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в фунты стерлингов по курсу на отчетную дату. Использован курс фунта стерлингов на дату составления баланса. Операции в иностранной валюте пересчитываются в фунты по курсу на дату их совершения. Курсовые разницы учитываются и отражаются в отчетности по статье операционных расходов.

#### Товарооборот

Товарооборот складывается из суммы услуг, оказанных компанией, и отражается в отчете за вычетом сумм налога на добавленную стоимость.

#### Основные средства и амортизация

Основные средства отражаются в отчете за вычетом суммы накопленной амортизации.

Амортизация начисляется в течение всего срока полезного использования основных средств и рассчитывается по следующим ставкам

#### Транспортные средства

От 11.1% до 14.3% линейным методом

#### Запасы и незавершенное производство

Запасы и незавершенное производство оцениваются по наименьшей величине: себестоимости или чистой стоимости реализации после с учетом обесцененных и медленно движущихся запасов. В себестоимость включены все прямые затраты, а также соответствующая доля расходов по нормам и сверх норм.

#### Отложенные налоги

Под отложенные налоги, возникающие вследствие временных разниц между моментами получения дохода и уплатой налогов, создается резерв. Резерв создается только в том случае, если руководство компании признает возможность получения активов (или понесения расходов) в ближайшем будущем.

#### Отчет о движении денежных средств

Принимая за основу Стандарт финансовой отчетности №1 «Cash-flow Statements», компания подлежит освобождению в соответствии с секциями 246 и 247 Акта о компаниях 1989 г. От предоставления отчета о движении денежных средств.

### ТОВАРООБОРОТ И УБЫТОК ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Товарооборот и убыток до налогообложения относятся к основной деятельности компании, которая осуществляется на территории Российской Федерации.

ENERGOMASH (UK) LIMITED  
КОММЕНТАРИИ К ОТЧЕТУ  
ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 Г.  
(продолжение)

|   | Доллары США                             | Российские Рубли,<br>тыс.                             |
|---|---|---|
| <b>3.ОПРЕАЦИОННЫЙ УБЫТОК</b>  |   |   |
| Операционный убыток за вычетом:   |   |   |
| Вознаграждение директора  | 2 895                                   | 87  |
| Амортизация транспортных средств  | 2 703                                   | 81  |
| Прибыль от курсовой разницы   | (15 125)                                | (456)   |
| <b>4.ПРОЦЕНТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ</b>  |   |   |
| Проценты, начисленные банком  | 3 341                                   | 100   |
| <b>5.НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ<br/>ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>  |   |   |
| В отчете о прибылях и убытках<br>отражена сумма корпорационного<br>налога за текущий период | 928                                     | 28  |
| <b>6.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</b>  |   |   |
| Стоимость   | Транспортные<br>средства<br>Доллары США | Транспортные<br>средства<br>Российские<br>Рубли, тыс. |
| На 7 ноября 2000  | -                                       | -   |
| Изменения за период   | 283 908                                 | 8 557   |
| На 31 декабря 2001  | 283 908                                 | 8 557   |
| Амортизация   |   |   |
| На 7 ноября 2000  | -                                       | -   |
| Начислено за период   | 2 703                                   | 81  |
| На 31 декабря 2001  | 2 703                                   | <u>81</u>   |
| Остаточная стоимость  |   |   |
| На 31 декабря 2001  | <u>281 205</u>                          | <u>8 476</u>  |
| На 7 ноября 2000  | -                                       | -   |

ENERGOMASH (UK) LIMITED  
 КОММЕНТАРИИ К ОТЧЕТУ  
 ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 Г.  
 (продолжение)

**7. Инвестиции в долгосрочные активы.**

За отчетный период компанией были сделаны инвестиции в акции компаний, созданных на территории Российской Федерации на сумму 115 327 931 долларов США (3 475 984 тыс. руб.)

Доля компании в каждой из данных компаний составляет не более 20%.

| 8. ЗАПАСЫ                  | Доллары<br>США | Российские<br>Рубли, тыс. |
|----------------------------|----------------|---------------------------|
| Материалы                  | 4 712          | 143                       |
| Зап. части                 | 573            | 17                        |
| Незавершенное производство | 250 280        | 17 543                    |
|                            | <u>255 565</u> | <u>7 703</u>              |

**9. ДЕБИТОРЫ**

**Суммы к погашению в течение 1 года:**

|  |                |               |
|--|----------------|---------------|
| Торговые дебиторы                            | 87 646         | 2 642         |
| Дебиторская задолженность взаимосвяз. сторон | 425 898        | 12 837        |
| Прочие дебиторы                              | 162 728        | 4 309         |
| Предоплаты                                   | 5 066          | 152           |
|  | <u>681 338</u> | <u>20 536</u> |

**10. КРЕДИТОРЫ**

|  |                    |                  |
|--|--------------------|------------------|
| Торговые кредиторы                         | 1 134              | 34               |
| Кред. задолженность взаимосвязанных сторон | 116 490 457        | 3 511 022        |
| Налоги и отчисления в соц. фонды           | 40 776             | 1 229            |
| Прочие кредиторы                           | 57 768             | 1 742            |
| Накопленные обязательства                  | 3 313              | 100              |
|  | <u>116 593 448</u> | <u>3 514 127</u> |

**11. ОБЪЯВЛЕННЫЙ АКЦИОНЕРНЫЙ  
КАПИТАЛ**

Authorised

|   |                |              |
|---|----------------|--------------|
| 100,000 обыкновенных акций по 1 фунт. ст.<br>каждая | <u>144 760</u> | <u>4 363</u> |
|---|----------------|--------------|

**Выпущенный, распределенный и полностью  
оплаченный:**

|   |                |              |
|---|----------------|--------------|
| 100,000 обыкновенных акций по 1 фунт. ст.<br>каждая | <u>144 760</u> | <u>4 363</u> |
|---|----------------|--------------|

**КОММЕНТАРИИ К ОТЧЕТУ**  
**ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 Г.**  
**(продолжение)**

| 12.СЧЕТ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ                    | Доллары США | Российские<br>Рубли, тыс. |
|---|-------------|---------------------------|
| На 7 ноября 2000                              | -           |                           |
| Непокрытый убыток за период                   | (23 227)    | (700)                     |
| На 31 декабря 2001                            | (23 227)    | (700)                     |
| <br>13.ВЫВЕРКА ДВИЖЕНИЯ<br>СРЕДСТВ АКЦИОНЕРОВ |             |                           |
| Акционерный фонд на 7 ноября 2000             | -           |                           |
| Убыток за период                              | (23 227)    | (700)                     |
| Подписанный акционерный капитал               | 144 760     | 4 363                     |
| <br>Акционерный фонд на 31 декабря 2001       | 121 533     | 3 663                     |

## 14.СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Руководство компанией осуществляет Степанов А.Ю.

Товарооборот на сумму 103,684 долларов США (3 125 тыс. руб.) относится исключительно к услугам, оказанным компанией в отчетном периоде ОАО «ЭНЕРГОМАШКОРПОРАЦИЯ», контроль над которой осуществляет Степанов А.Ю.



ENERGOMASH (UK) LIMITED  
СВОД РАСХОДОВ  
ЗА ПЕРИОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2001 Г.

| Административные                 |                |                           |
|----------------------------------|----------------|---------------------------|
|                                  | Доллары США    | Российские Рубли,<br>тыс. |
| Заработная плата                 | 62 963         | 1 898                     |
| Налоги отчисления в соц. фонды   | 7 694          | 232                       |
| Пенсионный фонд                  | 17 721         | 534                       |
| Зар. Плата директора             | 2 895          | 87                        |
| Бухгалтерские расходы            | 5 790          | 175                       |
| Услуги юристов                   | 25 224         | 760                       |
| Аренда офиса                     | 5 869          | 177                       |
| Лизинг оборудования              | 515            | 16                        |
| Услуги банка                     | 26             | 1                         |
| Formation expenses               | 290            | 9                         |
| Услуги курьера                   | 369            | 11                        |
| Печать и канцтовары              | 80             | 2                         |
| Прочие расходы                   | 180            | 5                         |
| Прибыль от курсовой разницы      | (15,125)       | (496)                     |
|                                  | <u>114 491</u> | <u>4 363</u>              |
|                                  |                |                           |
| <b>Коммерческие расходы</b>      |                |                           |
|                                  |                |                           |
| Командировочные                  | 1 750          | 53                        |
| Расходы на транспорт             | 1 038          | 31                        |
| Телефон и факс                   | 608            | 18                        |
| Амортизация транспортных средств | 2 703          | 81                        |
|                                  |                |                           |
|                                  | <u>6 099</u>   | <u>183</u>                |

**Приложение ПЗ**  
**ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД**

**Независимое аудиторское заключение**

**Консолидированный финансовый отчет**

**По состоянию на 31 декабря 2002 года**

# ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

## ОГЛАВЛЕНИЕ

|   | Страница |
|---|----------|
| НЕЗАВИСИМОЕ АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  | 1        |
| КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ОТЧЕТ<br>ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА: |          |
| Консолидированный баланс  | 2        |
| Примечания к консолидированному финансовому отчету                          | 3-23     |

Делойт и Туш Риджинал  
Консалтинг Сервисно  
Лимитед Деловой центр  
"Моховая" ул.  
Воздвиженка, д. 4/7. стр.  
2 Москва, 125009 Россия

Тел.: 7(095)7870600  
Факс: 7 {095} 787 0601

**Deloitte  
&Touche**

## НЕЗАВИСИМОЕ АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам «Энергомаш (ЮК) Лимитед»:

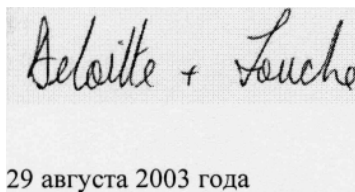
Мы провели аудиторскую проверку консолидированного баланса «Энергомаш (ЮК) Лимитед» (далее - «Компания») и ее дочерних предприятий (далее - «Группа») по состоянию на 31 декабря 2002 года. Ответственность за подготовку и достоверность данного финансового отчета несет руководство Группы. Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности указанного финансового отчета на основании проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. В соответствии с этими стандартами аудит планируется и проводится таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированный баланс не содержит существенных искажений. Аудит включает проверку на выборочной основе документальных подтверждений сумм и пояснений к консолидированному балансу. Аудит также включает оценку принципов бухгалтерского учета, использованных при подготовке консолидированного баланса; оценку существенных допущений, сделанных руководством в ходе составления консолидированного баланса; а также оценку представления консолидированного баланса в целом. Мы считаем, что проделанная нами работа даёт достаточные основания для нашего заключения.

Руководство Группы не включило сравнительные данные за год, закончившийся 31 декабря 2001 года, в финансовый отчет. По нашему мнению, представление таких данных является обязательным требованием Международных стандартов финансовой отчетности.

По нашему мнению, за исключением непредставления сравнительных данных по состоянию на 31 декабря 2001 года, прилагаемый консолидированный баланс достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2002 года в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Не делая оговорок в аудиторском заключении, мы обращаем Ваше внимание на Примечание 20 к финансовому отчету, в котором содержится информация о возможных рисках, связанных с порядком налогообложения Группы в соответствии с налоговым законодательством Великобритании.



29 августа 2003 года

Deloitte  
Touche  
Tohmatsu

# ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

## КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БАЛАНС ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

|  | Примечания | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс. долл.<br>США* |
|--|------------|-------------------|----------------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>  |            |                   |                            |
| <b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>                                  |            |                   |                            |
| Основные средства  | 4          | 9,225,435         | 290,250                    |
| Затраты на разработку  | 5          | 435,293           | 13,696                     |
| Отрицательный гудвилл, нетто                                 | 6          | (1,303,360)       | (41,006)                   |
| Долгосрочные финансовые вложения и дебиторская задолженность | 7          | 1,343,735         | 42,278                     |
|  |            | <u>9,701,103</u>  | <u>305,218</u>             |
| <b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:</b>                                     |            |                   |                            |
| Товарно-материальные запасы                                  | 8          | 3,797,573         | 119,479                    |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков           | 9          | 734,989           | 23,124                     |
| Налоги к возмещению  |            | 510,713           | 16,068                     |
| Прочая дебиторская задолженность и расходы будущих периодов  | 10         | 998,549           | 31,416                     |
| Краткосрочные займы и векселя к получению                    | 11         | 111,210           | 3,499                      |
| Денежные средства и их эквиваленты                           | 12         | 226,432           | 7,124                      |
|  |            | <u>6,379,466</u>  | <u>200,710</u>             |
| <b>ИТОГО АКТИВЫ</b>  |            | <u>16,080,569</u> | <u>505,928</u>             |
| <b>ДЕФИЦИТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>           |            |                   |                            |
| <b>КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ:</b>                                    |            |                   |                            |
| Уставный капитал   | 13         | 5,022             | 158                        |
| Резерв по реструктуризации                                   | 2          | 990,609           | 31,167                     |
| Непокрытый убыток  |            | (1,941,117)       | (61,071)                   |
|  |            | <u>(945,486)</u>  | <u>(29,746)</u>            |
| <b>ДОЛЯ МИНОРИТАРНЫХ АКЦИОНЕРОВ</b>                          |            | <u>3,602,443</u>  | <u>113,340</u>             |
| <b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>                           |            |                   |                            |
| Кредиты и займы  | 14         | 5,712,246         | 179,719                    |
| Отложенные налоговые обязательства                           | 15         | 1,080,252         | 33,987                     |
|  |            | <u>6,792,498</u>  | <u>213,706</u>             |
| <b>ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:</b>                                |            |                   |                            |
| Кредиторская задолженность по основной деятельности          | 16         | 1,393,527         | 43,843                     |
| Прочие кредиторы и начисленные расходы                       | 17         | 1,924,822         | 60,558                     |
| Налоговые обязательства                                      | 18         | 487,941           | 15,352                     |
| Краткосрочные кредиты и займы                                | 14         | 2,824,824         | 88,875                     |
|  |            | <u>6,631,114</u>  | <u>208,628</u>             |
| <b>ИТОГО ДЕФИЦИТ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>     |            | <u>16,080,569</u> | <u>505,928</u>             |

Данные консолидированного баланса должны рассматриваться вместе с примечаниями на стр. 3-23, которые являются неотъемлемой частью консолидированного финансового отчета. Независимое аудиторское заключение представлено на странице 1. Данный консолидированный отчет был утвержден Советом Директоров 29 августа 2003 года.

\* Для удобства пользователей показатели финансового отчета, выраженные в рублях, были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США = 31.7844 руб.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

---

#### 1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Компания «Энергомаш (ЮК) Лимитед» (далее «Компания») была учреждена 7 ноября 2000 года в Великобритании в форме общества с ограниченной ответственностью. Компания и ее дочерние предприятия, учрежденные в Российской Федерации, образуют «Группу». Компания зарегистрирована по адресу: Великобритания, Лондон, Нью Сквер, 2 Линкольне Инн. «Энергомаш (ЮК) Лимитед» является холдинговой компанией Группы.

Основной деятельностью Группы является производство и продажа энергетического и промышленного оборудования. Производственные объекты Группы расположены исключительно на территории Российской Федерации. Соответственно, какая-либо информация по сегментам не представлена. Среднесписочная численность сотрудников за 2002 год составила 20,385 человек.

#### 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

**Концентрация операционных рисков** - Местом расположения производственных объектов и осуществления производственной деятельности Группы является Российская Федерация. Законодательство и нормативные акты, влияющие на деятельность компаний в Российской Федерации, часто изменяются; активы и операции Группы могут подвергаться риску в связи с негативными изменениями в политической и деловой среде.

**Принципы представления отчетности** - Прилагаемый консолидированный финансовый отчет был подготовлен в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), за исключением представления сравнительных данных по состоянию на 31 декабря 2001 года.

Учет большинства операций, связанных с деятельностью Группы, ведется предприятиями, зарегистрированными в Российской Федерации. Данные предприятия ведут бухгалтерский учет в российских рублях и составляют финансовую отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации в области бухгалтерского учета. Действующие в Российской Федерации принципы и процедуры бухгалтерского учета существенно отличаются от МСФО. В связи с этим в прилагаемый консолидированный финансовый отчет, который был подготовлен на основе форм российской бухгалтерской отчетности Компании, составленных по российским стандартам, были внесены корректировки, необходимые для представления данного финансового отчета в соответствии с МСФО.

Данный консолидированный финансовый отчет подготовлен на основе принципа «исторической стоимости», за исключением следующего: финансовые вложения, предназначенные для торговли и имеющиеся в наличии для продажи, учитываются по справедливой стоимости; основные средства учитываются исходя из стоимости на 31 декабря 2002 года, определенной независимым оценщиком. Неденежные активы и обязательства, представлены в соответствии с требованиями Международного стандарта бухгалтерского учета 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции» («МСБУ 29»), чтобы отразить влияние гиперинфляции (более полно раскрыто ниже).

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

---

**Применение Международных стандартов финансовой отчетности** - Группа приняла решение о применении требований Международного стандарта финансовой отчетности 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» («МСФО 1») начиная с 31 декабря 2001 года, до даты его официального применения (1 января 2004 года). Основной эффект применения данного стандарта заключается в требовании отражать все активы и обязательства, требуемые к признанию по Международным стандартам финансовой отчетности, даже в случае их непризнания по ранее применяемым стандартам учета, и наоборот, - непризнание некоторых активов и обязательств во вступительном балансе в случае отсутствия требований соответствующего отражения в МСФО. В связи с применением стандарта МСФО 1, Группа не выполнила требования Интерпретации 8 «Применение МСФО впервые в качестве главной основы учета», выпущенной Постоянным комитетом по интерпретации МСФО.

**Валюта отчетности** - В силу того, что большая часть операций Группы осуществлялась в российских рублях, инфляционной денежной единицей, используемой в качестве единицы измерения финансовой отчетности Группы, является рубль. С целью представления дополнительной информации Группа приняла решение о представлении данных финансового отчета также в долларах США. Пересчет сумм из рублей в доллары США осуществлялся по курсу на 31 декабря 2002 года. Соответствующий курс Центрального банка Российской Федерации составил 31.7844 рублей за 1 доллар США.

**Операции в иностранной валюте** - Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты отчетности, первоначально отражаются по курсу на дату операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, затем пересчитываются по курсу на дату составления баланса. Курсовые разницы от такого пересчета отражены в отчете о прибылях и убытках.

**Консолидация компаний, представляющих отчетность в валюте страны с гиперинфляционной экономикой** - Производственная деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации и учет ведется в российских рублях. В 2002 году, как и в предыдущих годах, экономика Российской Федерации была признана гиперинфляционной в соответствии с МСБУ 29. Соответственно, финансовый отчет предприятий Группы, включая вступительный баланс, был скорректирован для отражения изменения платежеспособности рубля, в результате чего он был представлен в единицах измерения, действительных на отчетную дату.

Пересчет осуществлялся на основании коэффициентов, полученных с использованием индекса потребительских цен Госкомстата. Соответствующие коэффициенты, использованные при подготовке прилагаемого финансового отчета, составляют:

#### Коэффициент пересчета

|                      |         |
|----------------------|---------|
| 31 декабря 1992 года | 386.172 |
| 31 декабря 1993 года | 40.771  |
| 31 декабря 1994 года | 13.002  |
| 31 декабря 1995 года | 5.604   |
| 31 декабря 1996 года | 4.599   |
| 31 декабря 1997 года | 4.144   |
| 31 декабря 1998 года | 2.246   |
| 31 декабря 1999 года | 1.643   |
| 31 декабря 2000 года | 1.368   |
| 31 декабря 2001 года | 1.151   |
| 31 декабря 2002 года | 1.000   |

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

---

Пересчет первоначальной стоимости операций и показателей отчета с применением индексов инфляции был осуществлен следующим образом:

- прибыли и убытки, возникающие в связи с пересчетом денежных статей активов и обязательств, отнесены на финансовые результаты;
- неденежные активы и обязательства пересчитаны с учетом изменения индекса инфляции с даты совершения операции или с даты их последней переоценки до 31 декабря 2002 года.

**Прекращение гиперинфляции в России** - Характеристики экономической ситуации в Российской Федерации указывают на то, что, начиная с 1 января 2003 года, ее экономика перестала быть гиперинфляционной. Соответственно, с этой даты Группа прекратит применение МСБУ 29 «Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции». Стоимость неденежных активов, обязательств и собственного капитала, выраженная в денежных единицах, действующих на 31 декабря 2002 года, станет основой для балансовой стоимости в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2003 год.

**Принципы консолидации** - Консолидированный финансовый отчет включает финансовый отчет компании «Энергомаш (ЮК) Лимитед» и предприятий, контролируемых Компанией. Предприятие считается контролируемым Компанией, если руководство Компании имеет возможность определять финансовую и хозяйственную политику предприятия для получения прибыли от его деятельности.

В соответствии с МСФО 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» Группа решила не применять положения МСБУ 22 «Объединение компаний» при составлении первого бухгалтерского баланса в соответствии с МСФО. При составлении вступительного баланса активы и обязательства дочерних предприятий были пересчитаны для приведения балансовой стоимости активов и обязательств в соответствии с требованиями МСФО на дату составления начального баланса (31 декабря 2001 года). Доля миноритарных акционеров отражается пропорционально их доле в пересчитанной балансовой стоимости, по которой отражены активы и обязательства.

В случае последующего приобретения дочерних предприятий активы и обязательства соответствующего предприятия оцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения. Доля миноритарных акционеров отражается пропорционально их доле в справедливой стоимости, по которой отражены активы и обязательства.

Все операции между предприятиями Группы и соответствующие сальдо расчетов были исключены из консолидированного финансового отчета.

**Резерв по реструктуризации** - В случае, когда Группе передается контроль над предприятиями, которые ранее находились под общим контролем, то сделка рассматривается как слияние. В момент перехода контроля к Группе активы и обязательства переданных предприятий включаются в данный консолидированный финансовый отчет, как если бы предприятие всегда входило в состав Группы. Разница между стоимостью финансового вложения и долей Группы в балансовой стоимости чистых активов нового дочернего предприятия отражается как движение резерва по реструктуризации, созданного для отражения данных операций.

**Признание выручки** - Группа признает выручку от реализации продукции в момент отгрузки данной продукции покупателям и перехода права собственности.



## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

---

**Финансовые инструменты** - Финансовые инструменты, отражаемые на консолидированном балансе Группы, включают денежные средства и их эквиваленты, финансовые вложения, дебиторскую и кредиторскую задолженность и займы.

**Денежные средства и их эквиваленты** - К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства, банковские депозиты и другие финансовые инструменты со сроком погашения не более трех месяцев на момент приобретения.

**Дебиторская задолженность** - Дебиторская задолженность отражается по цене возможной реализации после вычета резерва по сомнительным долгам.

**Займы** - Займы первоначально отражаются по номинальной стоимости за вычетом расходов по их приобретению. Расходы по займам учитываются по методу начисления и прибавляются к балансовой стоимости займа, если они не были оплачены в том периоде, в котором они возникли.

**Товарно-материальные запасы** - Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости, определяемой по методу средневзвешенной, или цене возможной реализации. Себестоимость включает прямые материальные затраты, таможенные сборы, стоимость транспортировки, прямые трудовые затраты, а также соответствующую долю косвенных производственных накладных расходов. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых затрат на завершение работ, а также расходов на маркетинг, сбыт и распространение товаров.

Группа периодически проводит оценку своих товарно-материальных запасов с целью выявления устаревших и неликвидных товаров и при необходимости начисляет соответствующий резерв.

**Основные средства** - Основные средства Группы отражены в соответствии с МСБУ 29 по стоимости на 31 декабря 2002, определенной независимыми сертифицированными оценщиками. Балансовая стоимость основных средств определяется по их полной восстановительной стоимости за вычетом накопленной амортизации на дату оценки. Последующие приобретения основных средств отражаются по их фактической стоимости.

Балансовая стоимость основных средств, определенная указанным выше способом, за вычетом ожидаемой остаточной стоимости, амортизируется на основе линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов, который составляет:

|   |           |
|---|-----------|
| Здания                                  | 20-55 лет |
| Машины и оборудование                   | 20-25 лет |
| Офисное оборудование и прочее имущество | 5-15 лет  |

Сроки полезной службы объектов основных средств периодически проверяются на предмет их соответствия предыдущим оценкам. В случае необходимости производится соответствующая корректировка амортизационных отчислений за период.

Незавершенное строительство включает в себя расходы, непосредственно связанные со строительством основных средств. Амортизация данных активов, также как и прочих объектов имущества, начинается с момента ввода в эксплуатацию. Стоимость объектов незавершенного строительства периодически пересматривается, чтобы определить, что балансовая стоимость является достоверной, а также нет ли необходимости создания резерва.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

---

Если срок строительства объектов основных средств превышает один год, то проценты по заемным средствам, уплаченные до даты завершения строительства, капитализируются в составе стоимости строительства.

*Гудвилл* - Гудвилл, возникающий в результате консолидации, представляет собой превышение цены приобретения акций консолидируемых дочерних предприятий над долей Группы в соответствующей справедливой стоимости приобретенных чистых активов и амортизируется исходя из сроков полезного использования, которые были установлены в пределах от 7 до 13 лет.

**Отрицательный гудвилл** - Отрицательный гудвилл, возникающий в результате консолидации, представляет собой превышение стоимости доли Группы в справедливой стоимости признаваемых активов дочернего предприятия на дату приобретения над непосредственной стоимостью их приобретения. Отрицательный гудвилл относится на доходы на основании анализа обстоятельств его возникновения. Отрицательный гудвилл:

- в части, относящейся к ожидаемым убыткам или расходам, известным на день покупки, списывается в доход непосредственно в период возникновения таких убытков или расходов;
- в части, относящейся к приобретенным признаваемым амортизируемым активам, списывается в доход линейным способом в течение оставшегося срока службы данных активов;
- если отрицательный гудвилл превышает стоимость всех приобретаемых немонетарных активов, он признается в качестве дохода немедленно.

**Снижение стоимости активов** - На каждую отчетную дату Группа осуществляет проверку балансовой стоимости своих активов, в целях определения признаков обесценения этих активов. В случае обнаружения таких признаков рассчитывается восстановительная стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения. В тех случаях, когда невозможно оценить восстановительную стоимость отдельного актива, Группа оценивает восстановительную стоимость производственной единицы, генерирующей денежные потоки, к которой относится такой актив.

Если установленная восстановительная стоимость какого-либо актива (или производственной единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (производственной единицы) уменьшается до размера его восстановительной стоимости. Убытки от обесценения признаются в составе расходов немедленно.

Убытки от обесценения, признанные в предыдущие годы, сторнируются для того, чтобы привести актив (производственную единицу) к его восстановительной стоимости в тех случаях, когда изменяются оценки, послужившие ранее основанием для признания убытка от обесценения.

**Финансовые вложения** - Финансовые вложения в долговые ценные бумаги с фиксированными выплатами и сроками погашения, которые Группа намеревается и имеет возможность удерживать до срока погашения, исключая дебиторскую задолженность и ссуды, предоставленные Группой, классифицируются как удерживаемые до погашения. Инвестиции, которые приобретаются, в основном, для получения прибыли за счет колебания цен в течение короткого периода времени, классифицируются как предназначенные для торговли. Все прочие финансовые вложения, исключая дебиторскую задолженность и ссуды, предоставленные Группой, классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

---

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, отражаются в составе внеоборотных активов, за исключением случаев, когда погашение ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, предназначенные для торговли, отражаются в составе оборотных активов. Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, относятся к оборотным активам, если руководство Группы намеревается реализовать их в течение 12 месяцев после отчетной даты. Продажа и приобретение финансовых вложений признаются на дату совершения операции.

Финансовые вложения первоначально учитываются по себестоимости на дату совершения сделки, которая равна справедливой стоимости уплаченного возмещения, включая операционные издержки. Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, а также предназначенные для торговли, впоследствии отражаются по справедливой стоимости, исходя из рыночных котировок на отчетную дату, без вычета операционных издержек, которые может понести Группа в ходе их реализации или иного выбытия. Прибыли или убытки, связанные с оценкой справедливой стоимости финансовых вложений, включаются в чистую прибыль или убыток за соответствующий период.

Финансовые вложения, удерживаемые до погашения, учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

**Налог на прибыль** - Налог на прибыль за отчетный период включает сумму фактического налога за год и сумму отложенного налога.

Налог на прибыль за отчетный год рассчитывается исходя из предполагаемой налогооблагаемой прибыли с использованием налоговых ставок, введенных на дату окончания отчетного периода, и включает корректировки по налогу на прибыль за предыдущие годы.

Отложенный налог определяется по балансовому методу и начисляется на временные разницы, возникающие между данными бухгалтерского учета и данными, используемыми для целей налогообложения. Отложенные налоговые обязательства отражаются с учетом всех временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые требования отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия не принятых налоговых требований и неиспользованных налоговых кредитов. Отложенные налоговые требования и обязательства взаимозачитываются, когда они относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом, и компания Группы имеет намерение произвести взаимозачет своих текущих налоговых требований и обязательств.

Отложенные налоги рассчитываются по ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в период реализации актива или погашения задолженности.

**Расходы по займам** - Расходы по займам, непосредственно относимые на стоимость незавершенного строительства, приобретения или создания активов, на подготовку которых к запланированному использованию или продаже должно быть затрачено значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к использованию или продаже. Все прочие расходы по займам отражаются в отчете о прибылях и убытках за период, к которому они относятся.

**Расходы на пенсионное обеспечение** - Производственные компании Группы осуществляют взносы в пенсионный фонд Российской Федерации за всех своих сотрудников. Группа не имеет специальных программ пенсионного обеспечения.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

---

*Расходы на исследования и разработку* - Затраты на научные исследования признаются расходами в том периоде, в котором они возникли.

Затраты на разработку признаются в составе нематериальных активов только в случае выполнения всех нижеследующих условий:

- создаваемый актив является обособленным от другого имущества;
- существует вероятность того, что данный актив будет в будущем приносить экономическую выгоду; и
- затраты на разработку актива могут быть достоверно оценены.

Если данные требования не выполняются, то соответствующие затраты признаются расходами в том периоде, к которому они относятся. Капитализированные затраты на разработку амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования, который обычно не превышает 5 лет, и включаются в прочие операционные расходы.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

#### 3. СТРУКТУРА ГРУППЫ

Доля участия Компании в акционерном капитале дочерних предприятий и основная деятельность предприятий Группы на 31 декабря 2002 года представлена в таблице:

| <u>Название дочернего<br/>предприятия</u> | <u>Основная<br/>деятельность</u>                                   | <u>Место регистрации<br/>и деятельности</u> | <u>Контролируемая<br/>доля</u> |
|---|--|---|--------------------------------|
| ОАО «Белэнергомаш»                        | Производство элементов для трубопроводов и энергетических котлов   | Российская Федерация                        | 67%                            |
| ОАО «Сибэнергомаш»                        | Производство котельного оборудования                               | Российская Федерация                        | 75%                            |
| ОАО «Чеховэнергомаш»                      | Производство трубопроводной арматуры                               | Российская Федерация                        | 83%                            |
| ОАО «Энергомаш-корпорация»                | Производство металлоконструкций                                    | Российская Федерация                        | 40%                            |
| ОАО «Уралэлектротяжмаш»                   | Производство электротехнического оборудования                      | Российская Федерация                        | 35%                            |
| ОАО «Уралгидромаш»                        | Производство насосного оборудования и гидравлических турбин        | Российская Федерация                        | 65%                            |
| ОАО «ЭМК-Атоммаш»                         | Производство оборудования для атомных электростанций и металлургии | Российская Федерация                        | 100%                           |
| ОАО «ГТ - ТЭЦ Энерго»                     | Строительство электростанций                                       | Российская Федерация                        | 100%                           |
| ООО «ЭМС»                                 | Инжиниринговые услуги  | Российская Федерация                        | 100%                           |

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

#### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

| тыс. руб.                       | Здания           | Машины и<br>оборудование | Прочие<br>активы | Незавер-<br>шенное<br>строительство | Итого            |
|---------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Первоначальная стоимость</b> |                  |                          |                  |                                     |                  |
| На 31 декабря 2002 года         | 23,845,641       | 31,290,817               | 3,167,243        | 2,213,011                           | 60,516,712       |
| <b>Накопленная амортизация</b>  |                  |                          |                  |                                     |                  |
| На 31 декабря 2002 года         | (20,122,663)     | (28,370,206)             | (2,798,408)      | -                                   | (51,291,277)     |
| <b>Остаточная стоимость</b>     |                  |                          |                  |                                     |                  |
| На 31 декабря 2002 года         | <u>3,722,978</u> | <u>2,920,611</u>         | <u>368,835</u>   | <u>2,213,011</u>                    | <u>9,225,435</u> |
| <b>тыс. долл. США*</b>          |                  |                          |                  |                                     |                  |
| <b>Первоначальная стоимость</b> |                  |                          |                  |                                     |                  |
| На 31 декабря 2002 года         | 750,232          | 984,471                  | 99,646           | 69,626                              | 1,903,975        |
| <b>Накопленная амортизация</b>  |                  |                          |                  |                                     |                  |
| На 31 декабря 2002 года         | (633,099)        | (892,583)                | (88,043)         | -                                   | (1,613,725)      |
| <b>Остаточная стоимость</b>     |                  |                          |                  |                                     |                  |
| На 31 декабря 2002 года         | <u>117,133</u>   | <u>91,888</u>            | <u>11,603</u>    | <u>69,626</u>                       | <u>290,250</u>   |

На 31 декабря 2002 года основные средства и незавершенное строительство, договорная стоимость которых составляла 2,483,502 тыс. руб. (78,136 тыс. долл. США\*), находились в залоге в качестве обеспечения долгосрочных и краткосрочных займов, выданных Группе (Примечание 14).

Расходы по кредитам и займам в размере 90,888 тыс. руб. (2,860 тыс. долл. США\*) отнесены на увеличение стоимости незавершенного строительства в течение 2002 года. Процент капитализации в размере 19.16% представляет собой фактическую ставку процента по кредитам и займам, используемым для финансирования проекта.

Были отражены следующие суммы обесценения:

| Единица,<br>генерирующая<br>денежные потоки | Обесценение<br>активов | Основные средства<br>тыс.<br>США* |
|---|------------------------|-----------------------------------|
| ОАО   |                        |                                   |
| «Уралэлектротяжмаш»                         | 116,013                |                                   |
| ОАО «Сибэнергомаш»                          | 43,484                 |                                   |
| ОАО «Уралгидромаш»                          | 197,190                |                                   |
| ОАО «ЭМК-Атоммаш»                           | 578,889                |                                   |
|   |                        | 3,650                             |
|   |                        | 1,368                             |
|   |                        | 6,204                             |
|   |                        | <u>18,213</u>                     |

Заводы Группы являются единицами, генерирующими денежные потоки. Сумма обесценения основана на оценке руководством полезной стоимости данных активов с использованием ставки дисконтирования 17%. Определение цены возможной реализации единиц, генерирующих денежные потоки, было признано нецелесообразным в связи со спецификой их деятельности.

\* Для удобства пользователей показатели финансового отчета, выраженные в рублях, были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США = 31.7844 руб.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

#### 5. ЗАТРАТЫ НА РАЗРАБОТКУ

|  | тыс. руб. | тыс. долл. США* |
|--|-----------|-----------------|
| Затраты / Первоначальная стоимость На 31 декабря 2002 года | 435,293   | 13,696          |

Затраты на разработку представляют главным образом собственные расходы Группы, связанные с развитием газотурбинных теплоэлектроцентралей («ГТ-ТЭЦ»), в отношении которых ожидается, что они будут возмещены в ходе будущей коммерческой деятельности. На 31 декабря 2002 года этап разработки этого проекта был завершен. В 2002 году амортизация не начислялась.

Расходы по кредитам и займам в размере 34,508 тыс. руб. (1,086 тыс. долл. США\*) отнесены на увеличение затрат на разработку в течение 2002 года. Коэффициент капитализации в размере 17.22% представляет собой фактическую ставку процента по займам, используемым для финансирования проекта.

#### 6. ОТРИЦАТЕЛЬНЫЙ ГУДВИЛЛ, НЕТТО

| тыс. руб.                       | Гудвилл | Отрицательный гудвилл | Итого       |
|---------------------------------|---------|-----------------------|-------------|
| <b>Первоначальная стоимость</b> |         |                       |             |
| На 31 декабря 2002 года         | 1,602   | (1,385,854)           | (1,384,252) |
| <b>Накопленная амортизация</b>  |         |                       |             |
| На 31 декабря 2002 года         | -       | 80,892                | 80,892      |
| <b>Балансовая стоимость</b>     |         |                       |             |
| На 31 декабря 2002 года         | 1,602   | (1,304,962)           | (1,303,360) |
| <b>тыс. долл. США*</b>          |         |                       |             |
| <b>Первоначальная стоимость</b> |         |                       |             |
| На 31 декабря 2002 года         | 50      | (43,602)              | (43,552)    |
| <b>Накопленная амортизация</b>  |         |                       |             |
| На 31 декабря 2002 года         | -       | 2,546                 | 2,546       |
| <b>Балансовая стоимость</b>     |         |                       |             |
| На 31 декабря 2002 года         | 50      | (41,056)              | (41,006)    |

Гудвилл амортизируется в течение предполагаемого срока полезного использования. Срок амортизации гудвилла, возникшего в связи с приобретениями предприятий Группы, установлен от 7 до 13 лет.

\* Для удобства пользователей показатели финансового отчета, выраженные в рублях, были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США = 31.7844руб.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

#### 7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ И ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

|  | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс. долл.<br>США* |
|--|-------------------|----------------------------|
| Беспроцентные займы, выданные связанным сторонам | 31,197            | 982                        |
| Вложения в акции сторонних компаний              | 50,380            | 1,586                      |
| Авансы по приобретению основных средств          | 124,925           | 3,931                      |
| Долгосрочная дебиторская задолженность           | 1,031,028         | 32,438                     |
| Прочие   | 106,205           | 3,341                      |
|  | <u>1,343,735</u>  | <u>42,278</u>              |

Балансовая стоимость долгосрочной дебиторской задолженности равна её справедливой стоимости.

#### 8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

|  | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс. долл.<br>США* |
|--|-------------------|----------------------------|
| Сырье и материалы                          | 1,392,1           | 43,80                      |
| Незавершенное производство                 | 83                | 1                          |
| Готовая продукция и товары для перепродажи | 626,21            | 19,70                      |
|  | <u>3,797,573</u>  | <u>119,479</u>             |

На 31 декабря 2002 года товарно-материальные запасы с балансовой стоимостью в 414,091 тыс. руб. (13,028 тыс. долл. США\*) находились в залоге в качестве обеспечения долгосрочных и краткосрочных кредитов, выданных Группе (Примечание 14).

#### 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

|  | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс. долл.<br>США* |
|--|-------------------|----------------------------|
| Покупатели и заказчики                     | 612,90            | 19,28                      |
| Дебиторская задолженность связанных сторон | 0                 | 3                          |
|  | <u>734,989</u>    | <u>23,124</u>              |

\* Для удобства пользователей показатели финансового отчета, выраженные в рублях, были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США= 31,7844руб.



## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

#### 10. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

|   | 2002 тыс. руб. | 2002 тыс.<br>долл. США* |
|---|----------------|-------------------------|
| Авансы, уплаченные поставщикам                    | 552,459        | 17,381                  |
| Авансы, уплаченные связанным сторонам             | 3 776          | 119                     |
| Прочая дебиторская задолженность третьих сторон   | 254,212        | 7,998                   |
| Прочая дебиторская задолженность связанных сторон | 10,708         | 337                     |
| Расходы будущих периодов                          | <u>177,394</u> | <u>5,581</u>            |
|   | <u>998,549</u> | <u>31,416</u>           |

#### 11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ И ВЕКСЕЛЯ К ПОЛУЧЕНИЮ

|  | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс. долл.<br>США* |
|--|-------------------|----------------------------|
| Беспроцентные займы связанным сторонам | 7,022             | 221                        |
| Прочие кредиты и векселя к получению   | <u>104,188</u>    | <u>3,278</u>               |
|  | <u>111,210</u>    | <u>3,499</u>               |

#### 12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

|                                    | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс. долл.<br>США* |
|------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Денежные средства и их эквиваленты | 226,432           | 7,124                      |
|                                    | <u>226,432</u>    | <u>7,124</u>               |

По состоянию на 31 декабря 2002 года в состав денежных средств и их эквивалентов входили аккредитивы на сумму 119,856 тыс. руб. (3,771 тыс. долл. США\*).

#### 13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2002 года количество разрешенных к выпуску, выпущенных и размещенных обыкновенных акций Компании номинальной стоимостью 1 английский фунт стерлингов составляло 100,000 штук.

Акционерный капитал, отраженный в консолидированном балансе, представляет 100,000 акций номинальной стоимостью 1 английский фунт стерлингов каждая, стоимость которых переведена по курсу Центрального банка России на дату учреждения Компании и проиндексирована с учетом инфляции в 2002 году в соответствии с МСБУ 29.

Уставный капитал Компаний включает один класс акций, не предоставляющих прав на *получение фиксированного дохода*.

\* Для удобства пользователей показатели финансового отчета, выраженные в рублях, были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США = 31.7844руб.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

#### 14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

##### Долгосрочные

|   | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс. долл.<br>США* |
|---|-------------------|----------------------------|
| Банковские кредиты                      | 1,196,68          | 37,65                      |
| Займы от предприятий                    | 1                 | 0                          |
| Беспроцентные займы от связанных сторон | 224,42            | 7,061                      |
|   | <u>5,712,246</u>  | <u>179,719</u>             |

##### Краткосрочные

|                                | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс. долл.<br>США* |
|--------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Банковские кредиты             | 2,243,790         | 70,594                     |
| Займы от сторонних организаций | 37,334            | 1,175                      |
| Векселя                        | 43,700            | 1,375                      |
| Облигации                      | 500,000           | 15,731                     |
|                                | <u>2,824,824</u>  | <u>88,875</u>              |
| Итого займы и кредиты          | <u>8,537,070</u>  | <u>268,594</u>             |

Долгосрочные кредиты и займы подлежат погашению следующим образом:

|   | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс. долл.<br>США* |
|---|-------------------|----------------------------|
| По требованию или в течение одного года | 381,41            | 12,00                      |
| В течение второго года                  | 1                 | 0                          |
|   | 5,106,4           | 160,65                     |
| С третьего по пятый год                 | 08                | 8                          |
| После пяти лет                          | <u>224,42</u>     | <u>179,719</u>             |

# ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

## ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

| Организация, выдавшая кредит   | Максимальный размер кредита и валюта | Истечение срока погашения кредита | Срок обращения                        | Годовая процентная ставка | Обеспечение   | 2002 тыс. руб.   |
|--------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---|------------------|
| Долгосрочные                   |                                      |                                   |                                       |                           |   |                  |
| Российский банк                | 86,100 тыс. руб.                     | 25 октября 2007 г.                | Полное погашение по наступлении срока | 23%                       | Основные средства ОАО «Белэнергомаш» на сумму 178,588 тыс. руб.   | 86,100           |
| Российский банк                | 105,281 тыс. руб.                    | 18 декабря 2007 г.                | Полное погашение по наступлении срока | 25%                       | 93,341 обыкновенных акций (36.06% акционерного капитала) ОАО «Уралгидромаш», 7,610 привилегированных акций (2.94% акционерного капитала) ОАО «Уралгидромаш», 108,313 обыкновенных акций (37.6% акционерного капитала) ОАО «Сибэнергомаш», 90,597 обыкновенных акций (15% акционерного капитала) ОАО «Белэнергомаш», 717,721 обыкновенных акций (52.06% акционерного капитала) ОАО «Чеховэнергомаш».   | 105,281          |
| Российский банк                | 297,000 тыс. руб.                    | 2 октября 2006 г.                 | Полное погашение по наступлении срока | 22-25%                    | Основные средства ОАО «Энергомашкорпорация» на сумму 28,500 тыс. руб.; 6,619,562 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «Уралэлектротяжмаш», 71,912 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «Сибэнергомаш», 3,500,002 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «ЭМК-Атоммаш», 345,021 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «Чеховэнергомаш», 64,714 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «Уралгидромаш», 70,002 обыкновенных акций (14% уставного капитала) ОАО «Энергомашкорпорация» | 247,500          |
| Российский банк                | 185,800 тыс. руб.                    | 17 февраля 2007 г.                | Полное погашение по наступлении срока | 22-25%                    | Основные средства ОАО «Энергомашкорпорация» на сумму 28,500 тыс. руб.; 6,619,562 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «Уралэлектротяжмаш», 71,912 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «Сибэнергомаш», 3,500,002 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «ЭМК-Атоммаш», 345,021 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «Чеховэнергомаш», 64,714 обыкновенных акций (25% уставного капитала) ОАО «Уралгидромаш», 70,002 обыкновенных акций (14% уставного капитала) ОАО «Энергомашкорпорация» | 185,800          |
| Российский банк                | 2,800 тыс. долл. США                 | 2 декабря 2005 г.                 | Полное погашение по наступлении срока | 12%                       | Основные средства ОАО «Энергомашкорпорация» на сумму 47,638 тыс. руб., основные средства ОАО «Чеховэнергомаш» на сумму 124,355 тыс. руб.  | 89,000           |
| Российский банк                | 12,000 тыс. долл. США                | 27 апреля 2004 г.                 | Полное погашение по наступлении срока | 14%                       | Основные средства ОАО «ЭМК-Атоммаш» на сумму 464,772 тыс. руб.  | 381,400          |
| Российский банк                | 3,069 тыс. евро                      | 20 октября 2005 г.                | Полное погашение по наступлении срока | 11.5%                     | Основные средства ОАО «Белэнергомаш» в размере 114,479 тыс. руб.  | 101,600          |
| Российская компания            | 7,550 тыс. долл. США                 | нет                               | нет                                   | Беспроцентный             | Обеспечения нет   | 224,427          |
| Связанные иностранные компании | 135,453 тыс. долл. США               | нет                               | нет                                   | Беспроцентный             | Обеспечения нет   | 4,291,138        |
|                                |                                      |                                   |                                       |                           |   | <b>5,712,246</b> |

# ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

## ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

| Организация, выдавшая кредит  | Максимальный размер кредита и валюта | Истечение срока погашения кредита | Срок обращения                        | Годовая процентная ставка | Обеспечение  | 2002 тыс. руб.   |
|---|--------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--|------------------|
| <b>Краткосрочные</b>  |                                      |                                   |                                       |                           |  |                  |
| Российский банк   | 14,500 тыс. долл. США                | 11 декабря 2003 г.                | Полное погашение по наступлении срока | 16%                       | Основные средства ОАО «ЭМК-Атоммаш» на сумму 176,792 тыс. руб., основные средства ОАО «Белэнергомаш» на сумму 43,825 тыс. руб., 603,984,801 обыкновенных акций (50% уставного капитала) ОАО «Белэнергомаш» | 460,900          |
| Российский банк   | 3,000 тыс. долл. США                 | 17 января 2003 г.                 | Полное погашение по наступлении срока | 17%                       | Основные средства ОАО «Белэнергомаш» на сумму 34,320 тыс. руб., 150,996,400 обыкновенных а акций (12.5% уставного капитала) ОАО «Белэнергомаш»   | 95,400           |
| Российский банк   | 360,000 тыс. руб.                    | 1 августа 2003 г.                 | Полное погашение по наступлении срока | 17%                       | Основные средства ОАО «Белэнергомаш» на сумму 210,000 тыс. руб.  | 188,300          |
| Российский банк   | 372,400 тыс. руб.                    | Апрель-декабрь 2003 г.            | Полное погашение по наступлении срока | 4.5-23%                   | Основные средства ОАО «Белэнергомаш» на сумму 372,649 тыс. руб.  | 372,400          |
| Российский банк   | 30,500 тыс. руб.                     | 19 января 2003 г.                 | Полное погашение по наступлении срока | 21-23%                    | Основные средства ОАО «Уралэлектротяжмаш» на сумму 62,501 тыс. руб.  | 30,500           |
| Российский банк   | 80,700 тыс. руб.                     | 5 декабря 2003 г.                 | Полное погашение по наступлении срока | 20.5-22%                  | Основные средства ОАО «Уралэлектротяжмаш» на сумму 99,767 тыс. руб.  | 80,700           |
| Российский банк   | 379,000 тыс. руб.                    | Июнь-декабрь 2003 г.              | Полное погашение по наступлении срока | 21-23%                    | Основные средства ОАО «Уралэлектротяжмаш» на сумму 474,656 тыс. руб.   | 379,000          |
| Российский банк   | 500 тыс. долл. США                   | Апрель-июнь 2003 г.               | Полное погашение по наступлении срока | 4%                        |  | 15,200           |
| Российский банк   | 104,000 тыс. руб.                    | Февраль-июнь 2003 г.              | Полное погашение по наступлении срока | 11-23%                    | Основные средства ОАО «ЭМК-Атоммаш» на сумму 136,770 тыс. руб.   | 104,000          |
| Российский банк   | 2,700 тыс. долл. США                 | 28 августа 2003 г.                | Полное погашение по наступлении срока | 14%                       | Обеспечения нет  | 85,900           |
| Российская компания   | 16,700 тыс. руб.                     | 1 марта 2003 г.                   | Полное погашение по наступлении срока | Беспроцент-ный            | Обеспечения нет  | 16,700           |
| Векселя   | 47,000 тыс. руб.                     | нет                               | Полное погашение по требованию        | Беспроцент-ный            | Обеспечения нет  | 47,000           |
| Неконвертируемые облигации  | 500,000 тыс. руб.                    | Октябрь 2003 г.                   | Полное погашение по наступлении срока | 16%                       | Гарантия ОАО «Белэнергомаш»  | 500,000          |
| Прочие краткосрочные займы, размер каждого из которых не превышает 60,000 тыс. руб. |                                      |                                   |                                       |                           |  | 448,824          |
|   |                                      |                                   |                                       |                           |  | <b>2,824,824</b> |

# ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

## ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

|  | <b>2002<br/>тыс. руб.</b> | <b>2002<br/>тыс. долл.<br/>США*</b> |
|--|---------------------------|-------------------------------------|
| <b>Эффект от колебаний процентных ставок по займам</b> |                           |                                     |
| <b>Группы:</b>   |                           |                                     |
| С фиксированной ставкой                                | 8,537,07                  | 268,594                             |
| С плавающей ставкой                                    | 0                         |                                     |
| <b>Всего займы и кредиты</b>                           |                           | 268,594                             |
| <b>Средневзвешенная процентная ставка</b>              |                           |                                     |
| Банковские кредиты                                     | <u>19.8%</u>              | <u>19.8</u>                         |
| Небанковские займы                                     | <u>0%</u>                 | <u>%</u>                            |
| Беспроцентные займы от связанных сторон                | <u>0%</u>                 | <u>0%</u>                           |
| Векселя  | <u>0%</u>                 | <u>0%</u>                           |
| Облигации  |                           |                                     |

Балансовая стоимость краткосрочных займов и кредитов равна их справедливой стоимости. Справедливая стоимость долгосрочных займов от связанных сторон составляет 3,234,624 тыс. руб. (101,768 тыс. долл. США\*). Стоимость прочих долгосрочных займов и кредитов равна их справедливой стоимости.

### 15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммой, определяемой в целях налогообложения. Налоговый эффект от временных разниц, из-за которых возникают суммы отложенных налоговых требований и обязательств по состоянию на 31 декабря 2002 года, представлены следующим образом:

|  | <b>2002<br/>тыс.</b> | <b>2002<br/>тыс.<br/>долл.</b> |
|--|----------------------|--------------------------------|
| <b>Отложенные налоговые требования, возникающие в результате налогового эффекта от:</b>    |                      |                                |
| Дебиторской задолженности  | 85 680               | 2 695                          |
| Кредиторской задолженности Кредитов и займов   | 10,074               | 317                            |
|  | <u>1,385</u>         | <u>44</u>                      |
|  | 97 139               | 3 056                          |
|  | <u>1,016,001</u>     | <u>31,965</u>                  |
| <b>Отложенные налоговые обязательства, возникающие в результате налогового эффекта от:</b> |                      |                                |
| Основных средств   | 105,391              | 3,316                          |
| Нематериальных активов   | 1,734                | 55                             |
| Финансовых вложений  | 53,151               | 1,672                          |
|  | <u>1,114</u>         | <u>35</u>                      |
|  | 1 177 391            | 37 043                         |
|  | <u>1,080,252</u>     | <u>33,987</u>                  |

\* Для удобства пользователей показатели финансового отчета, выраженные в рублях, были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США= 31.7844руб.

**ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ**  
**ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА**

**16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

|   | <b>2002</b><br><b>тыс. руб.</b> | <b>2002</b><br><b>тыс. долл.</b><br><b>США*</b> |
|---|---------------------------------|---|
| <i>Поставщики и подрядчики</i>  | 1,309,1                         | 41,189  |
| <i>Кредиторская задолженность по основной деятельности перед связанными сторонами</i> | 64                              | <u>2,654</u>                                    |
|   | <b>1.393.527</b>                | <b>43.843</b>                                   |

**17. ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ**

|  | <b>2002</b><br><b>тыс. руб.</b> | <b>2002</b><br><b>тыс. долл.</b><br><b>США *</b> |
|--|---------------------------------|--|
| Расчеты с персоналом по оплате труда                       | 60,830                          | 1,914  |
| Авансы, полученные от третьих сторон                       | 1,467,522                       | 46,171   |
| Авансы от связанных сторон                                 | 23,441                          | 738  |
| Прочая кредиторская задолженность перед третьими сторонами | <u>373,029</u>                  | <u>11,735</u>                                    |
|  | <b>1,924,822</b>                | <b>60,558</b>                                    |

**18. НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

|                                  | <b>2002</b><br><b>тыс. руб.</b> | <b>2002</b><br><b>тыс. долл.</b><br><b>США*</b> |
|----------------------------------|---------------------------------|---|
| Налог на добавленную стоимость   | 232,476                         | 7,314   |
| Единый социальный налог          | 93,015                          | 2,926   |
| Налог на пользователей автодорог | 32,047                          | 1,008   |
| Подходный налог                  | 19,204                          | 604   |
| Налог на имущество               | 17,419                          | 548   |
| Налог на прибыль                 | 9,488                           | 299   |
| Земельный налог                  | 9,104                           | 286   |
| Прочие налоги                    | <u>487,941</u>                  | <u>15,352</u>                                   |

**19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

Под связанными сторонами понимаются акционеры, директора, дочерние и зависимые компании и компании, находящиеся в общей собственности и под общим контролем по отношению к Группе. Далее представлена информация по операциям со связанными сторонами, не раскрытая в других параграфах финансового отчета. Компания контролируется г-ном А. Ю. Степановым, гражданином Российской Федерации и председателем совета директоров Группы, владеющим 90% акций Компании.

\* Для удобства пользователей показатели финансового отчета, выраженные в рублях., были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США= 31.7844руб.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

---

#### 20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

*Судебные разбирательства* - Группа время от времени принимала и продолжает принимать участие в судебных разбирательствах и спорах, ни один из которых, как в отдельности, так и в совокупности с другими, не оказал и, по мнению руководства, не окажет в будущем существенного негативного воздействия на Группу.

*Налоговое законодательство и условия регулирования в Российской Федерации* - Правительство Российской Федерации продолжает реформирование экономической и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате этого законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию, продолжают быстро меняться. Изменения в законодательной сфере характеризуются недостаточной проработанностью, наличием различных толкований и сложившейся практики вынесения произвольных суждений со стороны властей. В частности, правильность начисления и уплаты налогов может проверяться рядом органов, которые имеют законное право налагать штрафы и начислять пени. Несмотря на то, что руководство Группы, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме, вышеизложенные факты могут привести к более значительным налоговым рискам, чем в других странах.

*Налогообложение в Великобритании* - Компания несет обязательства по уплате налога на корпорации в Великобритании в отношении доходов от деятельности по всему миру с учетом положений и исключений, содержащихся в законодательстве Великобритании и договоре об устранении двойного налогообложения, подписанном между Правительствами Великобритании и Российской Федерации. Компанией еще не было достигнуто соглашения с налоговыми органами Великобритании о статусе предприятий в Российской Федерации, контролируемых Компанией, с точки зрения применения правил налогообложения контролируемых иностранных компаний (CFC) Великобритании, и, соответственно, она не уверена в том, какое влияние окажет налогообложение на результаты деятельности и финансовую позицию Компании и Группы за год, закончившийся 31 декабря 2002 года. По мнению Группы, она сможет доказать налоговым органам Великобритании, что контролируемые ею иностранные предприятия не подлежат налогообложению в Великобритании в соответствии с правилами налогообложения CFC, и считает, что, следовательно, она не должна будет уплачивать дополнительного налога.

*Охрана окружающей среды* - Руководство полагает, что Группа соблюдает все действующие в Российской Федерации законы и нормы, относящиеся к охране окружающей среды. Однако такие законы и нормы могут подвергнуться изменениям в будущем. Руководство Группы не может спрогнозировать время или масштаб возможных изменений законов и норм, относящихся к охране окружающей среды. В случае наступления таких изменений от Группы может потребоваться проведение модернизации своей технической базы с тем, чтобы соответствовать более строгим нормам.

## **ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД**

### **ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА**

---

#### **21. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ**

В процессе своей деятельности Группа подвержена валютному, инвестиционному, кредитному рискам, а также риску ликвидности. Группой был разработан и внедрен ряд процедур управления рисками и оценки рисков, обеспечивающих их количественное измерение и контроль за ними.

Группа не использует и на данный момент не имеет заключенных контрактов с использованием производных финансовых инструментов для управления или снижения своих рисков.

Группа проводит анализ рисков изменения процентных ставок, валютного риска, риска изменения цены на металлы, риска ликвидности и кредитного риска. Казначейство Группы несет ответственность за централизованное управление риском изменения процентной ставки, валютным риском и риском ликвидности.

##### **Валютный риск**

Валютный риск - это риск изменения финансовых результатов Группы в связи с изменением обменного курса валюты.

Валютные риски, с которыми сталкивается Группа, подразделяются на две основные категории:

- ***Транзакции***

Почти вся выручка Группы и большинство операционных расходов Группы выражены в рублях. Группа также приобретала и планирует приобретать внеоборотные активы у иностранных поставщиков.

- ***Остатки по счетам***

Большинство заемных средств, привлеченных Группой, деноминировано в долларах США, в то время как основные операционные активы Группы деноминированы в рублях.

Группа как правило не приобретает валютных опционов и форвардных контрактов для снижения валютного риска.

##### **Риск, связанный с изменением процентных ставок**

Риск, связанный с изменением процентных ставок, возникает при наличии разнонаправленного колебания в стоимости активов и соответствующих обязательств Группы, и представляет собой риск того, что изменения процентных ставок могут привести к уменьшению/увеличению прибыли Группы. Группа подвергает себя данному риску, финансируя некоторые долгосрочные активы за счет процентных займов, обычно деноминированных в валюте. Группа не заключает производных контрактов в отношении своих рисков, связанных с изменением процентных ставок.



## **ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД**

### **ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА**

---

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности является риском того, что у Группы не будет достаточно средств для оплаты всех обязательств при наступлении срока их погашения.

Группа осуществляет активное управление и контроль за ликвидностью и при составлении бюджета обеспечивает включение в план необходимых средств для удовлетворения всех своих финансовых потребностей. В дополнение к планируемым чистым денежным потокам поддерживается постоянное наличие минимального остатка денежных средств.

#### **Кредитный риск**

Кредитный риск представляет собой риск того, что контрагенты, имеющие задолженность перед Группой, не выплатят все суммы задолженности при наступлении срока ее погашения. Основным источником кредитного риска является дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Управление риском обеспечивается за счет утверждения процедуры установления кредитных лимитов и процедуры управления рисками, включая постоянный контроль за финансовым положением и платежеспособностью контрагентов, имеющих непогашенную задолженность перед Группой.

Как правило, Группа не требует от своих дебиторов по основной деятельности предоставления обеспечения или залога. Руководство считает, что контрагенты, с которыми Группа ведет операции, имеют высокую кредитоспособность, и не существует какого-либо риска их чрезмерной концентрации.

## **22. ПЕРВОЕ ПРИМЕНЕНИЕ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Группа впервые подготовила консолидированный финансовый отчет в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. В связи с тем, что Группа ранее не готовила консолидированную отчетность по МСФО, сверки с данными предыдущих отчетов не приводятся.

Значительная доля операций Группы учитывается в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. При подготовке данного финансового отчета были внесены соответствующие корректировки в российскую финансовую отчетность предприятий Группы, чтобы соответствовать требованиям Международных стандартов финансовой отчетности.

Описание основных корректировок приводится ниже:

- Активы и обязательства дочерних предприятий были скорректированы в соответствии с МСБУ 29 и включают независимую оценку основных средств и оборудования;
- Группа отразила отложенные налоговые требования и обязательства;
- В случаях, когда активы считаются обесцененными, была отражена соответствующая корректировка.

## ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА

#### 23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

3 марта 2003 года Группа приобрела 50% акционерного капитала ОАО «Сувмаш» (республика Узбекистан), предприятия, занимающегося производством насосного оборудования, за 52,953 тыс. руб. (1,666 тыс. долл. США\*). Около трети инвестиций было внесено за счет денежных средств. Остальная часть будет покрыта за счет поставок технического оборудования в течение трех лет.

16 июля 2003 года Группе был предоставлен первый транш кредита в размере 158,922 тыс. рублей (5,000 тыс. долл. США\*) от ЗАО КБ «Ситибанк». Группа предполагает использовать средства, полученные по кредиту, для проведения технической модернизации, приобретения нового производственного оборудования и строительства электростанций ГТ-ТЭЦ.

26 июня 2003 года состоялось размещение облигационного займа дочернего предприятия Группы ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» в количестве 1,500 тыс. облигаций общей номинальной стоимостью 1,500,000 тыс. рублей (47,192 тыс. долл. США\*) со сроком погашения три года. Купон выплачивается один раз в полгода. Процент по первому-третьему купонам установлен в размере 12.95% годовых, пятому-шестому купонам - 12.5% годовых. Группа предполагает использовать данные средства для строительства электростанций ГТ-ТЭЦ.

В апреле и сентябре 2003 года были запущены в опытно-промышленную эксплуатацию ГТ-ТЭЦ в городах Вельск и Белгород, соответственно.

В 2003 году Группа продолжала проводить реструктуризацию, результатом которой явилась передача Группе пакетов акций от предприятий, находящихся под общим контролем. На дату подписания консолидированного финансового отчета произошли следующие изменения в контролируемой доле предприятий:

| <i>Название дочернего предприятия</i> | <i>Увеличение контролируемой доли</i> |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ОАО «Белэнергомаш»                    | 16%                                   |
| ОАО «Энергомашкорпорация»             | 40%                                   |
| ОАО «Уралэлектротяжмаш»               | 41%                                   |

\* Для удобства пользователей показатели финансового отчета, выраженные в рублях, были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США = 31.7844руб.

**ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД****КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ****ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА**

|  | Примечания | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс.<br>долл.<br>США* |
|--|------------|-------------------|-------------------------------|
| ВЫРУЧКА  |            | 8,683,628         | 273,204                       |
| СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ                      |            | (6,059,468)       | (190,643)                     |
| ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ  |            | 2,624,160         | 82,561                        |
| Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы |            | (2,147,792)       | (67,574)                      |
| Прочие операционные доходы                                 |            | 48,281            | 1,519                         |
| Прибыль от основной деятельности                           | 19         | 524,649           | 16,506                        |
| Процентные доходы  |            | 3,895             | 123                           |
| Расходы по выплате процентов                               |            | (272,503)         | (8,573)                       |
| Прочие неоперационные доходы                               |            | 71,037            | 2,235                         |
| Инфляционный доход по денежным позициям                    |            | 317,373           | 9,985                         |
| ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ                                 |            | 644,451           | 20,276                        |
| Налог на прибыль   | 20         | (425,935)         | (13,401)                      |
| ПРИБЫЛЬ ПОСЛЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ                              |            | 218,516           | 6,875                         |
| Доля миноритарных акционеров                               |            | 84,568            | 2,661                         |
| ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД                                      |            | 303,084           | 9,536                         |

\* для удобства пользователей показатели финансовой отчетности, выраженные в рублях были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США = 31.7844 руб.

**ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД****КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ****ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА**

|  | Примечания | 2002<br>тыс. руб. | 2002<br>тыс.<br>долл.<br>США* |
|--|------------|-------------------|-------------------------------|
| <b>ОСНОВНАЯ ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:</b>                             |            |                   |                               |
| Прибыль до налогообложения   |            | 644,451           | 20,276                        |
| Поправки:  |            |                   |                               |
| Износ основных средств   | 4          | 701,702           | 22,076                        |
| Амортизация гудвилла   | 6          | (80,892)          | (2,546)                       |
| Убыток от реализации основных средств                                  |            | 32,612            | 1,027                         |
| Проценты начисленные, нетто  |            | 268,608           | 8,450                         |
| Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале                 |            | 1,566,481         | 49,283                        |
| Уменьшение дебиторской задолженности                                   |            | 116,127           | 3,654                         |
| Увеличение товарно-материальных запасов                                |            | (777,620)         | (24,465)                      |
| Уменьшение кредиторской задолженности                                  |            | (1,037,058)       | (32,627)                      |
| Денежные средства, использованные в операционной деятельности          |            | (132,070)         | (4,155)                       |
| Уплаченный налог на прибыль  |            | (234,671)         | (7,383)                       |
| Уплаченные проценты  |            | (397,899)         | (12,519)                      |
| Денежные средства, использованные в основной деятельности, нетто       |            | (764,640)         | (24,057)                      |
| <b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:</b>                                    |            |                   |                               |
| Проценты полученные  |            | 3,895             | 123                           |
| Приобретение основных средств  |            | (2,332,014)       | (73,370)                      |
| Поступления от реализации основных средств                             |            | 31,611            | 995                           |
| Поступления от реализации финансовых вложений                          |            | 45,370            | 1,427                         |
| Займы выданные   |            | (21,453)          | (675)                         |
| Затраты на разработку  |            | (264,168)         | (8,311)                       |
| Денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, нетто |            | (2,536,759)       | (79,811)                      |
| <b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:</b>  |            |                   |                               |
| Увеличение доли в дочерних предприятиях                                |            | (20,600)          | (648)                         |
| Поступления от выпуска акций дочерних предприятий                      |            | 20,000            | 629                           |
| Погашение займов и кредитов  |            | (2,245,554)       | (70,649)                      |
| Поступления от выпуска облигаций                                       |            | 500,000           | 15,731                        |
| Поступления по займам  |            | 4,972,117         | 156,432                       |
| Денежные средства, полученные от финансовой деятельности, нетто        |            | 3,225,963         | 101,495                       |
| Влияние инфляции на денежные средства и их эквиваленты                 |            | 41,448            | 1,304                         |
| УМЕНЬШЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ                          |            | (33,988)          | (1,069)                       |
| ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года                     | 12         | 260,420           | 8,193                         |
| ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец года                      | 12         | 226,432           | 7,124                         |

За год, закончившийся 31 декабря 2002 года, крупных недействительных сделок не заключалось.

\* для удобства пользователей показатели финансовой отчетности, выраженные в рублях были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США = 31.7844 руб.

**ЭНЕРГОМАШ (ЮК) ЛИМИТЕД****КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ****ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2002 ГОДА**

тыс.руб.

|                                  | Уставный<br>капитал | Непокрытый<br>убыток | Резерв по<br>реструктури-<br>зации | Итого            |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------|------------------|
| На 31 декабря 2001 года          | 5,022               | (2,934,794)          | 931,330                            | (1,998,442)      |
| Чистая прибыль за год            | -                   | 303,084              | -                                  | 303,084          |
| Эффект реструктуризации (Прим.2) | -                   | 690,593              | 59,279                             | 749,872          |
| <b>На 31 декабря 2002 года</b>   | <b>5,022</b>        | <b>(1,941,117)</b>   | <b>990,609</b>                     | <b>(945,486)</b> |

тыс.долл.США\*

|                                  |            |               |               |                 |
|----------------------------------|------------|---------------|---------------|-----------------|
| На 31 декабря 2001 года          | 158        | (92,334)      | 29,301        | (62,875)        |
| Чистая прибыль за год            | -          | 9,536         | -             | 9,536           |
| Эффект реструктуризации (Прим.2) | -          | 21,727        | 1,866         | 23,593          |
| <b>На 31 декабря 2002 года</b>   | <b>158</b> | <b>61,071</b> | <b>31,167</b> | <b>(29,746)</b> |

\* для удобства пользователей показатели финансовой отчетности, выраженные в рублях были пересчитаны в доллары США по курсу Центрального Банка России, действующему на 31 декабря 2002 года: 1 долл. США = 31.7844 руб.

## Приложение 5. Образец сертификата Облигации

### Открытое Акционерное Общество «ГТ-ТЭЦ Энерго»

Место нахождения: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, 12

Почтовый адрес: 119034, Москва, Бутиковский пер., 14, стр. 5

#### СЕРТИФИКАТ

*неконвертируемые документарные процентные облигации серии 03  
на предъявителя с обязательным централизованным хранением*

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций \_\_\_\_\_

Дата государственной регистрации «\_\_» \_\_\_\_\_ 200\_\_ года

Облигации размещаются путем открытой подписки среди неограниченного круга лиц.

Облигации являются эмиссионными ценными бумагами на предъявителя

Настоящий сертификат удостоверяет права на 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей.

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер \_\_\_\_\_ от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2004 года, 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей.

Настоящий сертификат передается на хранение в Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр» (далее – «Депозитарий»), осуществляющее обязательное централизованное хранение сертификата облигаций.

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

ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго» (далее – «Эмитент») обязуется обеспечить права владельцев облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

#### Права владельца, закрепленные эмиссионной ценной бумагой:

Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

Документами, удостоверяющими права, закрепленные Облигацией, являются Сертификат Облигаций и Решение о выпуске ценных бумаг.

Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации, указанной в п. 4 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.2. Проспекта Облигаций.

Владелец Облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения которого указан в п.9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта Облигаций.

Владелец Облигации имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом Облигаций. Владелец Облигации имеет право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение срока, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, который составляет 7 (Семь) последних дней 3 (Третьего) купонного периода.

Владелец Облигации также имеет право требовать исполнения обязательств Эмитента по досрочной выплате номинальной стоимости и накопленного купонного дохода за соответствующий купонный период по Облигациям, которые возникнут в результате принятия уполномоченными органами управления Эмитента и/или государственными органами власти РФ решений о ликвидации или банкротстве Эмитента, а также принятия органами управления Эмитента решения о реорганизации Эмитента.

Владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигации при ликвидации Эмитента в порядке очередности, установленной в соответствии со статьей 64 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям выпуска владелец Облигации имеет право обратиться к лицам, предоставившим обеспечение для целей выпуска Облигаций.

Лицами, предоставившими обеспечение для целей выпуска Облигаций, являются открытое акционерное общество «Энергомашкорпорация» и компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед).

Облигация с обеспечением предоставляет ее владельцу все права, вытекающие из такого обеспечения. С переходом прав на Облигацию с обеспечением к новому владельцу (приобретателю) переходят все права, вытекающие из такого обеспечения. Передача прав, возникших из предоставленного обеспечения, без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

Владелец Облигации вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

Генеральный директор

ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2004 г.

М.П.

Степанов А. Ю.

#### Лица, предоставившие обеспечение по Облигациям выпуска:

Открытое акционерное общество «Энергомашкорпорация» (ОАО «Энергомаш»)

Генеральный директор

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2004 г.

М.П.

Степанов А. Ю.

Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)

Директор

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2004 г.

М.П.

Степанов А. Ю.

**Сведения о лицах, предоставивших обеспечение:**

Полное наименование: *Открытое акционерное общество «Энергомашкорпорация»*

Сокращенное наименование: *ОАО «Энергомаш»*

Место нахождения: *656037, Алтайский край, г.Барнаул, пр-кт Калинина, д.26*

Основной государственный регистрационный номер: *1022901216250*

Полное наименование: *Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)*

Сокращенное наименование: *Компания Energomash UK Limited (Энергомаш ЮК Лимитед)*

Место нахождения: *2 New Square, Lincoln's Inn, London, WC2A 3RZ, United Kingdom*

Основной государственный регистрационный номер: *юридическое лицо зарегистрировано в Великобритании № 4103339*

**Условия исполнения обязательств лицом, предоставившим обеспечение:**

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения): поручительство

Размер обеспечения (руб.): 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, а также совокупный купонный доход по 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) Облигациям

**Условия обеспечения:**

Поручители предоставляют для целей настоящего выпуска Облигаций обеспечение в виде поручительства по обязательствам Эмитента по погашению Облигаций и выплате купонного дохода по Облигациям.

Поручители обязуются нести солидарную с Эмитентом ответственность перед владельцами Облигаций за исполнение Эмитентом обязательств по погашению и выплате купонного дохода по Облигациям в размере, не превышающем размера обеспечения.

Ответственность Поручителей за исполнение обязательств перед владельцами Облигаций по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям наступает при неисполнении или частичном исполнении Эмитентом обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям на условиях и в сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг.

В случае частичного исполнения Эмитентом своих обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям ответственность Поручителей ограничивается неисполненной частью обязательств.

В случае неисполнения или частичного исполнения Эмитентом своих обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям владельцы Облигаций имеют право требовать от Поручителей выплаты номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода.

Настоящее обеспечение вступает в силу с момента возникновения у первых владельцев Облигаций прав на эти Облигации и действует до полного исполнения Эмитентом и/или Поручителями обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям.

К Поручителю, исполнившему обязательства за Эмитента по погашению или выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг, переходят права кредитора по этим обязательствам в том объеме, в котором Поручитель удовлетворил требования владельцев и Держателей Облигаций, уполномоченных на получение суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям. При этом документами, подтверждающими права кредитора, являются реестр предъявленных Поручителю требований и документы, подтверждающие перевод средств Поручителем в оплату погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в Решении о выпуске ценных бумаг. С момента возникновения у первого владельца прав на Облигации договор, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в Решении о выпуске ценных бумаг, считается заключенным. При этом письменная форма договора считается соблюденной. С переходом прав на Облигации к приобретателю переходят права, вытекающие из такого обеспечения, в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигации.

Для реализации прав по предоставленному обеспечению владелец Облигации имеет право обратиться к любому из Поручителей по своему выбору.

**Порядок реализации прав владельцев Облигаций по предоставленному обеспечению:**

1) Для осуществления своих прав на обеспечение Облигаций владелец или Держатель Облигаций по поручению владельца Облигаций, как это установлено в договоре между владельцем и Держателем Облигаций, подает в Депозитарий поручение на перевод Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, в раздел своего счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, и представляет Поручителю письменное требование о погашении и/или выплате купонного дохода по Облигациям, с указанием следующей информации:

- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

В случае если Облигации переданы владельцем Держателю Облигаций и Держатель Облигаций уполномочен на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование Держателя Облигаций.

В случае если Облигации не были переданы Держателю Облигаций и/или Держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

- количество и реквизиты (вид, серия, тип, дата и номер государственной регистрации) Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете депо Держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- наименование и реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (номер счета; наименование банка, в котором открыт счет; корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет);

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

- налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

- суть неисполненных обязательств Эмитента;

”Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом Облигаций, основную сумму долга при погашении Облигаций”;

”Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом Облигаций, купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций”.

Требование об исполнении обязательств должно быть предъявлено Поручителю не позднее 90 (девяноста) дней со дня наступления соответствующего срока исполнения обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное требование об исполнении обязательств.

К указанному требованию должен быть приложен отчет Депозитария об операции по счету депо владельца или Держателя Облигации о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода.

Требование, предъявляемое владельцем или по поручению владельца Держателем Облигаций, должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером и заверено печатью лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (если данное лицо является юридическим лицом). Если лицо, предъявляющее требование, является физическим лицом, то такое требование подписывается данным лицом, при этом его подпись подлежит нотариальному удостоверению.

Требование предъявляется Поручителю по месту его нахождения или направляется по почтовому адресу Поручителя заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

2) Поручитель в течение 5 (пять) дней после получения вышеуказанного требования осуществляет его проверку на соответствие условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации. В случае несоответствия содержания требования условиям Решения о выпуске ценных бумаг и/или законодательству Российской Федерации Поручитель вправе отказать в удовлетворении такого требования. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, больше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в отчете Депозитария об операции по счету депо. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, меньше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в требовании. Поручитель направляет отказ в удовлетворении требования в течение двух рабочих дней после окончания срока, установленного настоящим пунктом для проверки их соответствия условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации.

3) Требование, соответствующее условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации, удовлетворяются Поручителем в течение 10 (десяти) дней после его получения путем перечисления номинальной стоимости соответствующего количества Облигаций и/или суммы купонного дохода на банковские счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

*Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения*

Погашение Облигаций и выплата доходов по ним производятся денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке. Возможность выбора владельцами Облигаций формы их погашения не установлена.

*Срок погашения облигаций выпуска:*

Дата начала: 1092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания: Даты начала и окончания срока погашения совпадают.

Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению Эмитента (далее по тексту - Платежный агент). Сведения о Платежном агенте приведены в п.9.6. Решения о выпуске ценных бумаг.

Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДЦ уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых сведений и несут все связанные с этим риски.

Депонент НДЦ, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего шестому рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций").

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям.

В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя.

В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- полное фирменное наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;

е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент)

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ указанных реквизитов, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее трех рабочих дней до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платежного агента.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям.

В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций необходимые денежные средства.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Если дата погашения Облигаций выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

*Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации*

| Купонный (процентный) период |                | Размер купонного (процентного) дохода |
|------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| Дата начала                  | Дата окончания |                                       |

1. Купон: 1



|                                  |  |  |
|----------------------------------|--|--|
| Дата начала размещения Облигаций | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения (с учетом подаваемых заявок) конкурса на ММВБ среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок проведения конкурса указан в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг. |
|----------------------------------|--|--|

## 2. Купон: 2

|  |  |   |
|--|--|---|
| 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по второму купону устанавливается равной ставке по первому купону. |
|--|--|---|

## 3. Купон: 3

|  |  |  |
|--|--|--|
| 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по третьему купону устанавливается равной ставке по первому купону. |
|--|--|--|

## 4. Купон: 4

|  |  |  |
|--|--|--|
| 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | <p>Размер купонной ставки по четвертому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций и доводится до сведения всех заинтересованных лиц посредством публикации сообщения в порядке и форме, предусмотренных для сообщения о существенном факте «Сведения о начисленных и (или) выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента»:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в ленте новостей (АК&amp;М, Интерфакс) – не позднее одного дня с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение об определении размера купона по облигациям,</li> <li>- на странице Эмитента в сети «Интернет» - не позднее трех дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение об определении размера купона по облигациям,</li> <li>- в газете "Ведомости" – не позднее пяти дней с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение об определении размера купона по облигациям, и не позднее, чем за 7 (Семь) дней до даты окончания третьего купонного периода.</li> </ul> <p>Данное сообщение также направляется для опубликования в «Приложении к Вестнику ФКЦБ России».</p> <p>Эмитент также раскрывает информацию о принятии решения об определении купонной ставки по четвертому купону в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств перед владельцами ценных бумаг».</p> <p>Эмитент письменно извещает ММВБ о величине процентной ставки и о размере купонного дохода по купону не позднее, чем за 7 (Семь) дней до начала четвертого купонного периода.</p> |
|--|--|--|

## 5. Купон: 5

|  |  |   |
|--|--|---|
| 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по пятому купону устанавливается равной ставке по четвертому купону. |
|--|--|---|

## 6. Купон: 6

|  |   |  |
|--|---|--|
| 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Ставка по шестому купону устанавливается равной ставке по четвертому купону. |
|--|---|--|

Расчёт суммы выплат на одну Облигацию производится по следующей формуле:

$$K_j = C_j * Nom * ((T_j - T_{j-1}) / 365) / 100 \%, \text{ где}$$

$$j - \text{порядковый номер купонного периода, } j=1-6;$$

$$K_j - \text{сумма купонной выплаты по каждой Облигации};$$

$$Nom - \text{номинальная стоимость одной Облигации};$$

$$C_j - \text{размер процентной ставки по } j\text{-тому купону};$$

$$T_{j-1} - \text{дата начала купонного периода } j\text{-того купона};$$

$$T_j - \text{дата окончания купонного периода } j\text{-того купона}.$$

Сумма выплаты по купонам в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5 - 9).

Дата выплаты купонного дохода по каждому купону соответствует дате окончания соответствующего купонного периода.

**Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты дохода по каждому купону.**

| Купонный (процентный) период |                | Срок (дата) выплаты купонного (процентного) дохода | Дата составления списка владельцев облигаций для выплаты купонного (процентного) дохода |
|------------------------------|----------------|--|---|
| Дата начала                  | Дата окончания |  |   |

## 1. Купон: 1

|                                  |  |  |  |
|----------------------------------|--|--|--|
| Дата начала размещения Облигаций | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НЛП |
|----------------------------------|--|--|--|

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  |  | предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания первого купонного периода (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по первому купону). |
|--|--|--|---|

**Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Предполагается, что номинальные держатели - депоненты НДС уполномочены получать суммы выплат дохода по Облигациям. Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДС, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставляемых сведений и несут все связанные с этим риски. Депонент НДС, не уполномоченный своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (пятый) рабочий день до даты выплаты дохода по Облигациям, передает в НДС список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания соответствующего купонного периода (далее по тексту - "Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода"). Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного перечня. Не позднее, чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям НДС предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, включающий в себя следующие данные: а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям. В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя. В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица); б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счёта; - наименование банка, в котором открыт счёт; - корреспондентский счёт банка, в котором открыт счёт; - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счёт; д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д., для физических лиц - налоговый резидент/нерезидент) Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДС, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счёта, предоставленных им в НДС. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в НДС указанных реквизитов, 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 НДС, 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 счёта и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платёжному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

. Не позднее, 3 (Трёх) рабочих дней до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента. На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного НДС, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из держателей Облигаций, уполномоченных на получение сумм купонных выплат по Облигациям. В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм доходов по Облигациям, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

**2. Купон: 2**

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| 182-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания второго купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по второму купону). |
|--|--|--|--|

**Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:**

Порядок выплаты дохода по второму купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.

**3. Купон: 3**

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
| 364-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций |
|--|--|--|---|

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  |  | являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания третьего купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по третьему купону). |
| <b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b><br>Порядок выплаты дохода по третьему купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. |  |  |   |

#### 4. Купон: 4

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| 546-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.   | 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производятся в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания четвертого купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по четвертому купону). |
| <b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b><br>Порядок выплаты дохода по четвертому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. |  |  |  |

#### 5. Купон: 5

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
| 728-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.   | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производятся в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания пятого купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по пятому купону). |
| <b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b><br>Порядок выплаты дохода по пятому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону. |  |  |  |

#### 6. Купон: 6

|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| 910-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска.  | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | 1092-й день с даты начала размещения Облигаций выпуска. | Выплата дохода по Облигациям производятся в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДС, предшествующего шестому рабочему дню до даты окончания шестого купонного периода. (Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты купонного дохода по шестому купону). |
| <b>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</b><br>Порядок выплаты дохода по шестому купону аналогичен порядку выплаты дохода по первому купону.<br>Доход по шестому купону выплачивается одновременно с погашением Облигаций выпуска. |   |   |  |

Возможность досрочного погашения Облигаций не предусмотрена.

## Сведения о приобретении облигаций

*Обязательство приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) Облигаций*

Предусматривается обязательство приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Эмитент обязуется приобрести Облигации по требованиям их владельцев, заявленным в течение срока, который начинается с 7 (Седьмого) дня до даты окончания 3 (Третьего) купонного периода и заканчивается в дату окончания 3 (Третьего) купонного периода по Облигациям (далее - Период предъявления).

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

*Условия и порядок приобретения Облигаций выпуска:*

Облигации приобретаются Эмитентом в 3 (Третий) рабочий день 4 (Четвертого) купонного периода (далее – Дата приобретения) по цене приобретения, которая равна 1000 (Одна тысяча) рублей. Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает Владелец накопленный купонный доход по Облигациям (НКД).

Агентом Эмитента, действующим по поручению и за счет Эмитента по приобретению облигаций (далее - Агент), является Андеррайтер.

В целях реализации права на продажу Облигаций лицо, являющееся членом Секции фондового рынка ММВБ, являющееся владельцем Облигаций и желающее акцептовать Оферту или уполномоченное владельцем Облигаций - своим клиентом акцептовать Оферту за его счет и по его поручению (далее - Акцептант), совершает два действия:

1) направляет Агенту заявление за подписью Акцептанта (далее – «Заявление»). Заявление может быть принято в любой рабочий день исключительно в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом и должно содержать следующие данные:

полное наименование Акцептанта;

количество Облигаций, которое Акцептант намеревается продать Эмитенту;

место нахождения и почтовый адрес Акцептанта.

2) с 11 часов 00 минут до 13 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения Акцептант, ранее передавший вышеуказанное Заявление Агенту, подает адресную заявку на продажу определенного количества Облигаций (далее – «Заявка») в Систему торгов Секции фондового рынка ЗАО "Московская межбанковская валютная биржа" (далее - Секция) в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам в Секции и другими нормативными документами, регулирующими деятельность Секции, адресованную Агенту, являющемуся членом Секции, с указанием Цены приобретения, в процентах от номинальной стоимости Облигации и кодом расчетов T0.

При этом, Эмитент при совершении операции купли-продажи в Дату приобретения Облигаций дополнительно уплачивает владельцам накопленный купонный доход по Облигациям.

Количество Облигаций, указанное в Заявке, не должно превышать количества Облигаций, ранее указанного в Заявлении, направленном Акцептантом Агенту.

Заявление должно быть получено в любой из дней (в течении указанного выше срока), входящих в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

Заявление направляется по почтовому адресу Агента: 119034, г. Москва, Пречистенская набережная, д. 9, копии заявлений могут быть направлены по факсу: (095)258-72-90.

Заявление считается полученным Агентом с даты вручения адресату или отказа адресата от его получения, подтвержденного соответствующим документом. Эмитент не несет обязательств по исполнению условий Оферты по отношению к владельцам Облигаций, не представившим в указанный срок свои Заявления либо представившим Заявления, не соответствующие изложенным в Оферте требованиям.

Достаточным свидетельством выставления Акцептантом Заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций Эмитентом признается выписка из протокола торгов, составленная по форме соответствующего приложения к Правилам проведения торгов по ценным бумагам на ММВБ, заверенная подписью уполномоченного лица ММВБ.

Эмитент обязуется в срок с 16 часов 00 минут до 18 часов 00 минут по Московскому времени в Дату приобретения заключить через Агента сделки со всеми Акцептантами путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии со вторым действием и находящимся в торговой системе к моменту заключения сделки.

Адресные заявки, поданные Акцептантами в соответствии со вторым действием, ранее в установленном порядке направившими Заявления, удовлетворяются Агентом в количестве Облигаций, указанном в адресных заявках, поданных Акцептантами, и по цене, установленной в данном разделе.

Обязательства сторон (Эмитента Облигаций и Акцептанта) по акцептованной публичной безотзывной оферте Эмитента считаются исполненными с момента перехода права собственности на приобретаемые Облигации к Эмитенту (зачисления их на счет депо Эмитента) и оплаты этих Облигаций Эмитентом (исполнение условия "поставка против платежа" в соответствии с Условиями осуществления клиринговой деятельности в Секции фондового рынка ММВБ).

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на его счет депо в НДЦ.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

Сообщение о принятии Советом директоров Эмитента решения о приобретении облигаций раскрывается в форме и сроки, предусмотренные для сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента.

Сообщение о приобретении Эмитентом Облигаций должно быть опубликовано в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг»

*Возможность приобретения эмитентом облигаций выпуска по соглашению с их владельцами.*

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

Решение о приобретении облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента. В решении о приобретении указывается (определяется) цена, по которой Эмитент обязуется приобретать выпущенные им облигации по соглашению с их владельцами, и срок приобретения облигаций. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

На основании данного решения о приобретении Эмитент выставляет (подписывает) публичную безотзывную оферту на приобретение своих Облигаций, которая определяет порядок осуществления приобретения облигаций по соглашению с их владельцами.

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по соглашению с их владельцами будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приобретенные Эмитентом Облигации поступают на его счет депо в НДЦ.

Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

В случае принятия Эмитентом решения о приобретении Облигаций сообщение о соответствующем решении должно быть опубликовано не позднее чем за 7 (Семь) дней до начала срока приобретения Облигаций в газете "Ведомости". Сообщение должно содержать следующую информацию:

дату принятия решения о приобретении Облигаций;

серию и форму Облигаций, государственный регистрационный номер и дату государственной регистрации выпуска Облигаций;

количество приобретаемых Облигаций;

дату начала приобретения Эмитентом Облигаций;

дату окончания приобретения Облигаций;

цену приобретения Облигаций или порядок ее определения;

порядок приобретения Облигаций;

форму и срок оплаты.

Также данное сообщение должно быть опубликовано Эмитентом в Приложении к Вестнику ФКЦБ России.

Указанная информация раскрывается Эмитентом также:

в ленте новостей – не позднее 1 дня с даты принятия Эмитентом соответствующего решения;

на странице Эмитента в сети "Интернет" ([www.energomash.ru](http://www.energomash.ru)) – не позднее 3 дней с даты принятия Эмитентом соответствующего решения.