

Зарегистрировано  
«26» января 2006 г.

4 - 01 - 36128 - 2 -

Утвержден «14» декабря 2005 г.

Решением Единственного участника

Общества с ограниченной ответственностью

«АгроСоюз».

Решение № 11/2005 от «14» декабря 2005 г.

(указывается государственный регистрационный номер, присвоенный выпуску (дополнительному выпуску) ценных бумаг)

**Заместитель руководителя**

ФСФР России  
В.А. Гусаков

(наименование должности и подпись  
уполномоченного лица регистрирующего органа)

Печать регистрирующего органа



## ПРОСПЕКТ ЦЕННЫХ БУМАГ

*Общество с ограниченной ответственностью*

*«АгроСоюз»*

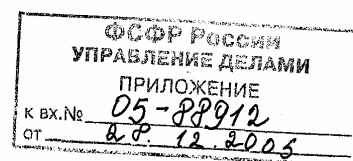
*документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые путем открытой подписки.*

*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.**

**«ИНВЕСТИЦИИ ПОВЫШЕННОГО РИСКА**

**ПРИОБРЕТЕНИЕ ОБЛИГАЦИЙ НАСТОЯЩЕГО ВЫПУСКА СВЯЗАНО С ПОВЫШЕННЫМ РИСКОМ В СВЯЗИ С ТЕМ, ЧТО РАЗМЕР ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ЭМИТЕНТА ПО ОБЛИГАЦИЯМ ПРЕВЫШАЕТ СУММУ СТОИМОСТЕЙ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ЭМИТЕНТА И ЛИЦ, ПРЕДОСТАВЛЯЮЩИХ ПОРУЧИТЕЛЬСТВО ПО ОБЛИГАЦИЯМ»**



Настоящим подтверждается достоверность квартальной финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 9 месяцев 2005 г. и соответствие порядка ведения эмитентом бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации. Иная информация о финансовом положении эмитента, содержащаяся в разделах III, IV, V и VIII настоящего проспекта, проверена на предмет ее соответствия во всех существенных аспектах сведениям финансовой (бухгалтерской) отчетности, в отношении которой проведено аудиторское обследование.

Закрытое акционерное общество «АФК Аудит»  
Генеральный директор  
Закрытого акционерного общества «АФК Аудит»

Дата "14" декабря 2005 г.



Н.А. Терентьева

«Настоящим подтверждается достоверность и полнота информации, содержащейся в настоящем Проспекте ценных бумаг, за исключением части, подтвержденной аудитором и (или) оценщиком. Финансовый консультант на рынке ценных бумаг при наличии его вины несет солидарно с иными лицами, подписавшими настоящий Проспект ценных бумаг, субсидиарную ответственность за ущерб, причиненный владельцу ценных бумаг вследствие содержащейся в настоящем Проспекте ценных бумаг недостоверной, неполной и (или) вводящей в заблуждение информации».

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг:

Закрытое акционерное общество «Финансовая компания «Интерфин трейд»

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности - № 077-07678-010000 от 12 мая 2004 года, срок действия не ограничен.

Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности - № 077-07674-100000 от 12 мая 2004 года, срок действия не ограничен.

Генеральный директор  
Закрытого акционерного общества «Финансовая компания  
«Интерфин трейд»

Дата "14" декабря 2005 г.

М.П.



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

Лицо, предоставившее обеспечение по Облигациям:

Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская»

Генеральный директор управляющей компании Открытого

акционерного общества «Птицефабрика «Башкирская»

Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская

агропромышленная группа»

Дата "14" декабря 2005 г.



И.З. Фридбург

Лицо, предоставившее обеспечение по Облигациям:

Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат

хлебопродуктов»

Генеральный директор управляющей компании Открытого

акционерного общества «Уфимский комбинат хлебопродуктов»

Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская

агропромышленная группа»

Дата "14" декабря 2005 г.



И.З. Фридбург

Генеральный директор  
Общества с ограниченной ответственностью «АгроСоюз»

Дата "14" декабря 2005 г.

Главный бухгалтер

Общества с ограниченной ответственностью «АгроСоюз»

Дата "14" декабря 2005 г.



Д.В. Адамский

Е.Е. Фадеева

**Б) Содержание проспекта ценных бумаг****Оглавление**

<b>Наименование раздела</b>	<b>Стр.</b>
<b>Введение</b>	<b>7</b>
<b>I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших проспект</b>	<b>12</b>
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	12
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	12
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	13
1.4. Сведения об оценщике эмитента	14
1.5. Сведения о консультантах эмитента	14
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших проспект ценных бумаг	14
<b>II. Краткие сведения об объеме, сроках, порядке и условиях размещения по каждому виду, категории (типу) размещаемых эмиссионных ценных бумаг</b>	<b>15</b>
2.1. Вид, категория (тип) и форма размещаемых ценных бумаг	15
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	16
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
<b>III. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента</b>	<b>28</b>
3.1. Показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента	28
3.2. Рыночная капитализация эмитента	29
3.3. Обязательства эмитента	29
3.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	32
3.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг	32

<b>IV. Подробная информация об эмитенте</b>	<b>36</b>
4.1. История создания и развитие эмитента	36
4.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	37
4.3. Планы будущей деятельности эмитента	40
4.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	40
4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	40
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	45
<b>V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента</b>	<b>46</b>
5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	46
5.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	46
5.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента	47
5.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	47
5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	47
<b>VI. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента</b>	<b>48</b>
6.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	49
6.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	50
6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	50
6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	51
6.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	51
6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	51
6.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	52
6.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	52
<b>VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность</b>	<b>52</b>

7.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	52
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	53
7.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права (“золотой акции”)	53
7.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	53
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	53
7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	53
7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	54
<b>VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация</b>	<b>55</b>
8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента	55
8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал	55
8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год	55
8.4. Сведения об учетной политике эмитента	56
8.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	57
8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года	58
8.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	58
<b>IX. Подробные сведения о порядке и об условиях размещения эмиссионных ценных бумаг</b>	<b>58</b>
9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах	58
9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг	91
9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	91
9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг	92
9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента	92
9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг	92
9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг	93

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	93
9.9 Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	93
9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг	93
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	94
<b>Х. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах</b>	<b>96</b>
10.1. Дополнительные сведения об эмитенте	96
10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	101
10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	101
10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	101
10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	101
10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	101
10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	101
10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента	102
10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	105
10.10. Иные сведения	106
<b>Приложение №1</b> Информация о Поручителе ОАО «Птицефабрика «Башкирская»	<b>107</b>
<b>Приложение №2</b> Информация о Поручителе ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»	<b>170</b>
<b>Приложение №3</b> Финансовая (бухгалтерская) отчетность Эмитента	<b>237</b>
<b>Приложение №4</b> Финансовая (бухгалтерская) отчетность Поручителя ОАО «Птицефабрика «Башкирская»	<b>244</b>
<b>Приложение №5</b> Финансовая (бухгалтерская) отчетность Поручителя ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»	<b>299</b>
<b>Приложение №6</b> Устав Эмитента	<b>358</b>
<b>Приложение №7</b> Уставы Поручителей	<b>369</b>
<b>Приложение №8</b> Образец Сертификата	<b>442</b>

## Введение

а) Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз»*

*на английском языке: нет*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «АГроСоюз»*

*на английском языке: нет.*

б) Место нахождения эмитента: *142762, Московская область, Ленинский район, пос. Марьино, Марьинская Птицефабрика, нежилое административное здание.*

в) Номера контактных телефонов эмитента: *(095)330-96-98*

Адрес электронной почты: *clerk@kukareks.ttk.ru*

г) Адрес страницы в сети «Интернет», на которой публикуется текст зарегистрированного проспекта ценных бумаг эмитента: *<http://www.afc.ru/>*

д) Основные сведения о размещаемых эмитентом ценных бумагах:

Вид: *документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее по тексту именуются совокупно “Облигации” или “облигации выпуска”, и по отдельности – “Облигация” или “облигация выпуска”).*

Категория (тип): *процентные*

Серия: *01*

Количество размещаемых ценных бумаг: *500 000 (Пятьсот тысяч) штук.*

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

Способ размещения: *открытая подписка*

Порядок и сроки размещения (дата начала, дата окончания размещения или порядок их определения):

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

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

*Конкурс по определению процентной ставки первого купона Облигаций начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций (далее – Конкурс). Порядок проведения Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций, а также порядок раскрытия информации об установленной Эмитентом процентной ставке по первому купону установлен в п. 9.3.2 Порядок определения процентной ставки по первому купону.*

*Размещение Облигаций осуществляется на торгах ФБ ММВБ в соответствии с правилами осуществления торговли ценными бумагами на ФБ ММВБ (далее – «Правила торгов»).*

Наименование лица, организующего проведение торгов:

*Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Фондовая Биржа ММВБ»*

*Сокращенное наименование ЗАО «ФБ ММВБ»*

*Место нахождения: 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13*

*Лицензия фондовой биржи: 077-07985-000001*

*Дата выдачи лицензии: 15.09.2004 г.*

*Дата окончания срока действия лицензии: 15.09.2007 г.*

*Лицензирующий орган: ФСФР России.*

*Размещение Облигаций осуществляется с привлечением посредника при размещении. Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска, является Общество с ограниченной ответственностью «Атлантика. Финансы и Консалтинг» (далее по тексту именуемое «Андеррайтер»). Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.*

*Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"*

*Сокращенное фирменное наименование: ООО «АФК»*

*Наименование на английском языке: : «Atlantic. Finance & Consulting Limited»*

*ИНН: 7707194868*

*Место нахождения: 111020 г.Москва, ул. 2-я Синичкина, д.19*

*Почтовый адрес: 105062, г.Москва, Подсосенский пер., д.20/12, стр.1-1А*

*Номер лицензии: 177-06396-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия.*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

*Номер лицензии: 177-06403-010000 (на осуществление дилерской деятельности)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия.*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

*Номер лицензии: 177-06407-001000 (на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)*

*Номер лицензии: 177-06408-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)*

*Основные функции Андеррайтера при размещении :*

*Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о назначении организатора размещения облигаций серии 01. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:*

*1) обеспечить проведение размещения Облигаций в соответствии с условиями выпуска Облигаций;*

*2) по поручению Эмитента совершить необходимые действия для включения Облигаций в списки ценных бумаг, допущенных к торгам на ФБ ММВБ, и в котировальные списки ФБ ММВБ;*

*3) организовать маркетинговые мероприятия перед размещением Облигаций.*

*В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном*



действующим законодательством Российской Федерации.

В случае если потенциальный покупатель не является участником торгов ФБ ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов ФБ ММВБ, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.

Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно.

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

Начиная с первого дня размещения Облигаций, Эмитент предлагает к размещению полный объем выпуска Облигаций, указанный в п. 5 настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.3 Проспекта ценных бумаг.

Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов с использованием системы торгов ФБ ММВБ.

Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.

Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса, а также порядок раскрытия информации об установленной Эмитентом процентной ставке по первому купону описаны в п. 9.3.2 «Порядок определения процентной ставки по первому купону» и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер в ходе Конкурса заключает сделки путем подачи встречных заявок по отношению к заявкам, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по размещению Облигаций устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Поданные на Конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:

- 1) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;
- 2) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объема Облигаций заключение сделок прекращается.

По итогам Конкурса ФБ ММВБ составляет Сводный реестр введенных заявок.

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

После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций. Допускается подача заявок, адресованных Андеррайтеру и имеющих код расчетов Т0. В заявке указывается максимальное количество Облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена покупки Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2 Проспекта ценных бумаг.

*Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очередности их подачи.*

*Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, порядок определения которого содержится в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

*Условием приема к исполнению адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг. Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ:*

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

*Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ*

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

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

*Номер, дата выдачи и срок действия лицензии: лицензия Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте № 3294 от 06.11.2002г.*

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

*В случае соответствия поданной заявки обозначенным в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиям Андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.*

*Размещение Облигаций производится в соответствии с Правилами торгов и другими нормативными документами ФБ ММВБ.*

*Расчеты по заключенным сделкам осуществляются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.*

*Проданные Облигации переводятся Депозитарием на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения сделки купли-продажи.*

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

*Дата начала размещения или порядок ее определения:*

*Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций в «Приложении к Вестнику ФСФР» и обеспечения всем потенциальным приобретателям возможности доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона "О рынке ценных бумаг" и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.*

*Дата начала размещения Облигаций определяется Эмитентом после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается Эмитентом в порядке, определенном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки:*

- *в ленте новостей - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения Облигаций;*
- *на странице в сети "Интернет" (<http://www.afc.ru>) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения Облигаций.*

*В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует Сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" (<http://www.afc.ru>) не позднее 1 дня до наступления такой даты.*

*Дата окончания размещения или порядок ее определения:*

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

- 1) 30 (тридцатый) рабочий день с даты начала размещения облигаций;*
  - 2) дата размещения последней облигации данного выпуска, но не позднее одного года с даты государственной регистрации данного выпуска облигаций.*
- Выпуск облигаций не предполагается размещать траншами.*

*Порядок размещения ценных бумаг.*

*Цена размещения или порядок ее определения:*

*Цена размещения облигаций: 1000 (Одна тысяча) рублей.*

*Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

*Порядок определения накопленного купонного дохода:*

$$НКД = Nom * C (1) * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

*НКД - накопленный купонный доход, руб.;*

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

*C(1) - размер процентной ставки в процентах годовых по первому купону;*

*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).*

*Условия обеспечения:*

*Обеспечение по выпуску Облигаций представлено в виде поручительства, солидарно выданного Открытым акционерным обществом «Птицефабрика «Башкирская» и Открытым акционерным обществом «Уфимский комбинат хлебопродуктов» (далее – Поручители) и обеспечивающего выплату номинальной стоимости Облигаций, составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям, а также обязательствам Эмитента по приобретению Облигаций по требованию их владельцев или по соглашению с владельцами Облигаций. Предельная сумма*

*предоставленного Поручителем обеспечения по Облигациям выпуска составляет 570 000 000 (Пятьсот семьдесят миллионов) рублей. Условия поручительства описаны в п. 12.2 Решения о выпуске Облигаций и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

Условия конвертации: *неконвертируемые*

е) Иная информация: *отсутствует*

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

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

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

Органами управления эмитента являются:

*Общее собрание участников (высший орган управления) Общества.*

*Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) Общества.*

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента является:

*Ревизионная комиссия Общества*

Лица, являющиеся участниками общества :

*Гайдамак Аркадий*

Год рождения: *1952*

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа эмитента:

*Адамский Денис Викторович*

Год рождения: *1972*

**1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

Полное фирменное наименование кредитной организации: *Одинцовское отделение №8158 Акционерного коммерческого Сберегательного банка РФ*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *Одинцовское ОСБ № 8158 АК СБ РФ;*

Место нахождения: *143000, г. Одинцово, ул. Молодежная, д. 25;*

ИНН: *7707083893;*

БИК: *044525225;*

Номер к/с: *30101810400000000225;*

Номер и тип счета эмитента:

- *расчетный 4070810540290101483;*
- *текущий валютный в евро 40702978840290100110;*
- *транзитный валютный в евро 40702978740290200110;*
- *текущий валютный в долларах США 40702840240290100110;*
- *транзитный валютный в долларах США 40702840140290200110;*

Полное фирменное наименование кредитной организации: *Общество с ограниченной ответственностью «Объединенный региональный банк»;*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ООО «ОРБ»**;  
Место нахождения: **105062, г. Москва, Лялин пер., д.19, корп. 1**;  
ИНН: **7744000905**;  
БИК: **044585431**;  
Номер к/с: **30101810900000000431**;  
Номер и тип счета эмитента:  
- **расчетный 407028103000000000**;  
- **текущий валютный в долларах США 40702840600000000254**;  
- **транзитный валютный в долларах США 40702840900001000254**;

### **1.3. Сведения об аудиторской организации (аудиторах) эмитента**

Полное фирменное наименование: **Закрытое Акционерное Общество «АФК Аудит»**  
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «АФК Аудит»**

Место нахождения аудиторской организации: **193093, г. Москва, Серпуховской пер., д. 1-3-5, стр. 3**

Номер телефона: **(095) 363-1496**

Номер факса: **(095) 363-1496**

Номер дата выдачи и срок действия лицензии на осуществление аудиторской деятельности, орган, выдавший указанную лицензию:

**Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е004908, выдана 01.08.2003 г. сроком действия до 01.08.2008 г., выдана Министерством финансов РФ.**

Аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за: **3-ий квартал 2005 год.**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента и указываются меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: **аудиторская фирма независимая, факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от Эмитента, отсутствуют.**

Порядок выбора аудитора эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: **выбор аудитора Эмитентом осуществляется на основании отбора претендентов по результатам проведенных переговоров с учетом профессионального уровня аудитора и стоимости его услуг. Процедура тендера при отборе аудитора места не имела.**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием участников, в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения Общим собранием акционеров у Эмитента отсутствует. Аудитор Эмитента утверждается Общим собранием его акционеров. Совет директоров Эмитента определяет размер оплаты услуг аудитора.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **Аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента за 3-ий квартал 2005 года.**

Информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента): **существенные интересы отсутствуют.**

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале эмитента: **доли отсутствуют.**

Информация о предоставлении заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: **заемные средства не предоставлялись.**

Информация о наличии тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: *такие взаимоотношения отсутствуют, родственные связи отсутствуют.*

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): *такие лица отсутствуют.*

Порядок определения размера вознаграждения аудитора, а также информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: *Размер вознаграждения аудитора является для Эмитента одним из критериев выбора в ходе проведения отбора аудитора, отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.*

#### **1.4. Сведения об оценщике эмитента Оценщик Эмитентом не привлекался**

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

*Полное фирменное наименование: закрытое акционерное общество Финансовая компания «Интерфин трейд»*

*Сокращенное наименование: ЗАО ФК «Интерфин трейд»*

*Место нахождения: Россия, 105005, г. Москва, Бакунинская ул., д. 10/12, стр. 5*

*Адрес страницы в сети Интернет: <http://www.interfintrade.ru/>*

*Лицензия № 077-07674-100000*

*Дата выдачи: 12.05.2004*

*Срок действия: без ограничения срока действия*

*Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

*Виды деятельности: лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности*

*Лицензия № 077-07678-010000*

*Дата выдачи: 12.05.2004*

*Срок действия: без ограничения срока действия*

*Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

*Виды деятельности: лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности*

*Лицензия № 077-07683-001000*

*Дата выдачи: 12.05.2004*

*Срок действия: без ограничения срока действия*

*Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

*Виды деятельности: лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами*

*Лицензия № 077-07686-000100*

*Дата выдачи: 12.05.2004*

*Срок действия: без ограничения срока действия*

*Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*

*Виды деятельности: лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности*

*Эмитенту оказываются услуги по подготовке проспекта ценных бумаг.*

*Обязательства между финансовым консультантом (связанными с ним лицами) и эмитентом (связанными с ним лицами) не связанные с оказанием финансовым консультантом услуг эмитенту по подготовке проспекта ценных бумаг отсутствуют.*

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

*Лица, предоставившее обеспечение по облигациям выпуска:*

*1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская»*

*Сокращенное фирменное наименование: ОАО «Птицефабрика «Башкирская»*

Место нахождения: **450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, с. Авдон**  
Номера контактных телефонов: **(3472)70 60 30**  
Номер факса: **(3472) 70 61 24**  
Профессиональным участником рынка ценных бумаг: **не является**  
Сведения об единоличном исполнительном органе:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Сокращенное фирменное наименование поручителя: **ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа».**

место нахождения: **450103, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Сочинская, дом 18**

Генеральный директор ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»:

**Фридбург Игорь Зиновьевич**

год рождения: 1957;

сведения об образовании: **высшее.**

**Основание передачи полномочий: Полномочия исполнительного органа ОАО «Птицефабрика «Башкирская» переданы по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 30 августа 2005 года (б/н)**

2. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Место нахождения: **450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, д.1**

Номера контактных телефонов: **(3472) 71-01-12; 71-01-19; 71-00-96;**

Номер факса: **(3472) 71-00-92**

Профессиональным участником рынка ценных бумаг: **не является**

Сведения об единоличном исполнительном органе:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Сокращенное фирменное наименование поручителя: **ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа».**

место нахождения: **450103, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Сочинская, дом 18**

Генеральный директор ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»:

**Фридбург Игорь Зиновьевич**

год рождения: 1957;

сведения об образовании: **высшее.**

**Основание для передачи полномочий: Полномочия исполнительного органа ОАО "Уфимский комбинат хлебопродуктов" переданы по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 30 ноября 2005 года**

Главный бухгалтер эмитента:

**Фадеева Татьяна Евгеньевна**

Номер телефона: **(095) 436-72-13; (095) 330-96-98**

Номер факса: **(095) 330-96-98**

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

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

вид размещаемых ценных бумаг: **облигации на предъявителя**

серия: **01**

Иные идентификационные признаки:

**процентные**

**документарные**

*неконвертируемые*

*с обязательным централизованным хранением*

срок погашения: *в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций, без возможности досрочного погашения*

полное наименование ценных бумаг: *документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее по тексту именуется совокупно “Облигации” или “облигации выпуска”, и по отдельности – “Облигация” или “облигация выпуска”).*

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

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

Номинальная стоимость размещаемых ценных бумаг: *номинальная стоимость каждой Облигации выпуска - 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: *500 000 (Пятьсот тысяч) штук.*

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: *500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей*

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

Цена размещения облигаций: *1000 (Одна тысяча) рублей.*

*Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

*Порядок определения накопленного купонного дохода:*

*$НКД = Nom * C (1) * ((T - T_0) / 365) / 100\%$ , где*

*НКД - накопленный купонный доход, руб.;*

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

*C(1) - размер процентной ставки в процентах годовых по первому купону;*

*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 размещаемых Облигаций не предусмотрено.*

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

Дата начала размещения ценных бумаг или порядок ее определения: *Дата начала размещения Облигаций определяется Эмитентом после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается Эмитентом в порядке, определенном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг. Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки:*

- в ленте новостей - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения Облигаций;*
- на странице в сети “Интернет” (<http://www.afc.ru>) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения Облигаций.*

*В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует Сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и*



на странице в сети "Интернет" (<http://www.afc.ru>) не позднее 1 дня до наступления такой даты.

Дата окончания размещения ценных бумаг или порядок ее определения:

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

- 1) 30 (тридцатый) рабочий день с даты начала размещения облигаций;*
- 2) дата размещения последней облигации данного выпуска, но не позднее одного года с даты государственной регистрации данного выпуска облигаций.*

*Выпуск облигаций не предполагается размещать траншами.*

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка.*

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

*Иные существенные условия размещения Облигаций указаны в разделе IX настоящего Проспекта.*

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

*Размещение Облигаций осуществляется с привлечением посредника при размещении. Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска является Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг" (далее по тексту именуемое «Андеррайтер»). Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.*

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "АФК"*

Наименование на английском языке: *"Atlantic. Finance & Consulting Limited"*

ИНН: *7707194868*

Место нахождения: *111020 г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д.19*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, Подсосенский пер., д.20/12, стр.1-1А*

Номер лицензии: *177-06396-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *24 января 2003 г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия.*

Лицензирующий орган: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

Номер лицензии: *177-06403-010000 (на осуществление дилерской деятельности)*

Дата выдачи: *24 января 2003 г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия.*

Лицензирующий орган: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

Номер лицензии: *177-06407-001000 (на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами)*

Дата выдачи: *24 января 2003 г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия*

Номер лицензии: *177-06408-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)*

Дата выдачи: *24 января 2003 г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия*

Основные функции Андеррайтера при размещении:

*Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о назначении организатора размещения облигаций серии 01. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:*

*1) обеспечить проведение размещения Облигаций в соответствии с условиями Выпуска Облигаций;*

*2) по поручению Эмитента совершить необходимые действия для включения Облигаций в списки ценных бумаг, допущенных к торгам на ФБ ММВБ, и в котировальные списки в ФБ ММВБ;*

3) организовать маркетинговые мероприятия перед размещением Облигаций.

**2.6. Порядок и условия оплаты размещаемых эмиссионных ценных бумаг**  
*Облигации оплачиваются в денежной форме в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.*

*Расчеты по Облигациям при размещении производятся на условиях “поставка против платежа”.*

*Возможность рассрочки при оплате не предусмотрена.*

*Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов.*

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

Банковские реквизиты счета, на который должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета: *Общество с ограниченной ответственностью “Атлантика. Финансы и Консалтинг”*

Номер счета: *30401810800200000814*

Полное фирменное наименование кредитной организации: *Небанковская кредитная организация Закрытое акционерное общество “Расчетная палата Московской межбанковской валютной биржи”.*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ЗАО РП ММВБ.*

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

БИК: *044583505.*

Номер корреспондентского счета: *3010581010000000505.*

*Иных существенных, по мнению Эмитента, условий оплаты размещаемых ценных бумаг нет.*

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

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

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

*Конкурс по определению процентной ставки первого купона Облигаций начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций (далее – Конкурс). Порядок проведения Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций, а также порядок раскрытия информации об установленной Эмитентом процентной ставке по первому купону установлен в п.«9.3.2 Порядок определения процентной ставки по первому купону».*

*Размещение Облигаций осуществляется на торгах ФБ ММВБ в соответствии с правилами осуществления торговли ценными бумагами на ФБ ММВБ (далее – «Правила торгов»).*

Наименование лица, организующего проведение торгов:

*Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Фондовая Биржа ММВБ»*

*Сокращенное наименование ЗАО «ФБ ММВБ»*

*Место нахождения: 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13  
Лицензия фондовой биржи: 077-07985-000001  
Дата выдачи лицензии: 15.09.2004  
Дата окончания срока действия лицензии: 15.09.2007  
Лицензирующий орган: ФСФР России.*

*Размещение Облигаций осуществляется с привлечением посредника при размещении. Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска является Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг" (далее по тексту именуемое «Андеррайтер»). Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.*

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "АФК"*

Наименование на английском языке: *"Atlantic. Finance & Consulting Limited"*

ИНН: *7707194868*

Место нахождения: *111020 г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д.19*

Почтовый адрес: *105062, г. Москва, Подсосенский пер., д.20/12, стр.1-1А*

Номер лицензии: *177-06396-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

Дата выдачи: *24 января 2003 г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия.*

Лицензирующий орган: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

Номер лицензии: *177-06403-010000 (на осуществление дилерской деятельности)*

Дата выдачи: *24 января 2003 г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия.*

Лицензирующий орган: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

Номер лицензии: *177-06407-001000 (на осуществление деятельности по*

*управлению ценными бумагами)*

Дата выдачи: *24 января 2003 г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия*

Номер лицензии: *177-06408-000100 (на осуществление депозитарной*

*деятельности)*

Дата выдачи: *24 января 2003 г.*

Срок действия до: *без ограничения срока действия*

Основные функции Андеррайтера при размещении :

*Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о назначении организатора размещения облигаций серии 01. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:*

*1) обеспечить проведение размещения Облигаций в соответствии с условиями Выпуска Облигаций;*

*2) по поручению Эмитента совершить необходимые действия для включения Облигаций в списки ценных бумаг, допущенных к торгам на ФБ ММВБ, и в котировальные списки в ФБ ММВБ;*

*3) организовать маркетинговые мероприятия перед размещением Облигаций.*

*В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.*

*В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов ФБ ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов ФБ ММВБ, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.*

*Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно.*

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

*Условия и порядок размещения ценных бумаг:*

*Начиная с первого дня размещения Облигаций Эмитент предлагает к размещению полный объем выпуска Облигаций, указанный в п. 5 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.3 Проспекта ценных бумаг.*

*Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов с использованием системы торгов ФБ ММВБ.*

*Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.*

*Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса, а также порядок раскрытия информации об установленной Эмитентом процентной ставке по первому купону описаны в п. «9.3.2 Порядок определения процентной ставки по первому купону» и 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

*После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер в ходе Конкурса заключает сделки путем подачи встречных заявок по отношению к заявкам, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по размещению Облигаций устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*Поданные на Конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:*

*1) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;*

*2) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объема Облигаций заключение сделок прекращается.*

*По итогам Конкурса ФБ ММВБ составляет Сводный реестр введенных заявок.*

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

*После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, Участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций. Допускается подача заявок, адресованных Андеррайтеру и имеющих код расчетов Т0. В заявке указывается максимальное количество Облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена покупки Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом*

*удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очерёдности их подачи.*

*Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, порядок определения которого содержится в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

*Условием приема к исполнению адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг. Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ:*

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

*Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ*

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

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

*Номер, дата выдачи и срок действия лицензии: лицензия Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте № 3294 от 06.11.2002г.*

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

*В случае соответствия поданной заявки обозначенным в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиям Андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.*

*Размещение Облигаций производится в соответствии с Правилами торгов и другими нормативными документами ФБ ММВБ.*

*Расчеты по заключенным сделкам осуществляются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.*

*Проданные Облигации переводятся Депозитарием на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения сделки купли-продажи.*

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

*Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение:*

*Размещенные через организатора торговли Облигации зачисляются Некоммерческим партнёрством «Национальный депозитарный центр» или другим депозитарием, являющимся депонентом по отношению к НДЦ или иными депозитариями, действующими на основании соответствующих лицензий и междепозитарных договоров с НДЦ (далее – «Депозитариями»), на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.*

*Приходная запись по счету депо первого приобретателя в депозитарию, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией – ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций на ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются НДЦ или Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации (ЗАО ММВБ) и условиями осуществления депозитарной деятельности НДЦ и Депозитариев.*

**2.8. Круг потенциальных приобретателей размещаемых эмиссионных ценных бумаг Облигации размещаются по открытой подписке среди неограниченного круга лиц.**

*Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*Ограничения для потенциальных приобретателей Облигаций выпуска - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента не предусмотрены Уставом Эмитента и законодательством Российской Федерации.*

*Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.*

*Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.*

*Торги Облигациями через Организатора торговли приостанавливаются в день, следующий за Датой составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода по каждому из купонов (за исключением последнего), и возобновляются в дату выплаты соответствующего купонного дохода (за исключением последнего).*

*Торги Облигациями Организатора торговли прекращаются в день, следующий за Датой составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода по последнему купону и погашения номинальной стоимости Облигаций данного выпуска.*

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

*Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона "О рынке ценных бумаг" №39-ФЗ от 22.04.96 г. в порядке, установленном Положением о раскрытии информации Эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденных Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 г. № 05-5/пз-н, в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

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

*1) После принятия уполномоченным органом Эмитента решения о размещении Облигаций Эмитент публикует сообщение, содержащее информацию о данном решении в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято соответствующее решение:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.*

*Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

*2) Сообщение об утверждении уполномоченным органом Эмитента Решения о выпуске ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России - не позднее 5 дней».*

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг Эмитент публикует в следующие сроки с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме установленной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

4) В срок не более 3 дней с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>)

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг должен быть доступен в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - с даты его опубликования до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет».

После государственной регистрации выпуска ценных бумаг все заинтересованные лица могут ознакомиться с информацией, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, Решении о выпуске ценных бумаг и получить их копию по следующим адресам:

1) Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз»;

Место нахождения эмитента: 142762, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика

Почтовый адрес эмитента:

142762, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика

2) Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"

Место нахождения: 105062, Россия, г. Москва, Подсосенский пер., 20/12, стр.1-1а,

Почтовый адрес: 105062, Россия, г. Москва, Подсосенский пер., 20/12, стр.1-1а,

<http://www.afc.ru/>

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

5) Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки:

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

- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения Облигаций.

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует Сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" не позднее 1 дня до наступления такой даты.

6) В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг 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 государственный орган), Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг, а в случае изменения условий, установленных решением о размещении Облигаций, - даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об изменении таких условий, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения Облигаций:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

7) После регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг, принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, или получения письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения Облигаций (прекращении действия оснований для приостановления размещения Облигаций) Эмитент обязан опубликовать Сообщение о возобновлении размещения Облигаций в следующие сроки с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в решение о выпуске ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, либо письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения Облигаций (прекращении действия оснований для приостановления размещения Облигаций):

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» не позднее 5 дней.

Возобновление размещения Облигаций до опубликования сообщения о возобновлении размещения Облигаций в периодическом печатном издании не допускается.

8) Эмитент публикует сообщение о завершении размещения Облигаций в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, а в случае, когда все Облигации выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации выпуска:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

9) Информация о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг» в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

Эмитент публикует текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети "Интернет" (<http://www.afc.ru>) в срок не более 3 дней с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска Облигаций должен быть доступен на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течении не менее 6 месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».



*После государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг все заинтересованные лица могут ознакомиться с информацией, содержащейся в отчете об итогах выпуска Облигаций и получить его копию по следующим адресам:*

*1) Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз»;*

*Место нахождения эмитента: 142762, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика*

*Почтовый адрес эмитента:*

*142762, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика*

*2) Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"*

*Место нахождения: 105062, Россия, г. Москва, Подсосенский пер., 20/12, стр.1-1а,*

*Почтовый адрес: 105062, Россия, г. Москва, Подсосенский пер., 20/12, стр.1-1а,*

*<http://www.afc.ru/>*

*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.*

*10) В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным Эмитент публикует информацию об этом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.*

*11) Официальное сообщение Эмитента о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей ) и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены. При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) осуществляется после публикации в ленте новостей.*

*12) В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) Эмитент публикует Сообщение о дефолте и/или техническом дефолте по Облигациям. Информация, раскрываемая в данном сообщении, должна включать в себя:*

- объем неисполненных обязательств;*
- причину неисполнения обязательств;*
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта.*

*Указанная информация публикуется в следующие сроки с даты, в которую в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг определен факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт):*

*в ленте новостей – не позднее 1 дня;*

*на странице в сети «Интернет»(<http://www.afc.ru>) – не позднее 3 дней;*

*в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.*

*13) Информация о величине процентной ставки по первому купону и сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по его выплате раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения*

*обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с момента принятия уполномоченным органом Эмитента решения об определении процентной ставки по первому купону:*

- *в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.*

*Дополнительно Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи торговой системы ФБ ММВБ путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов ФБ ММВБ.*

*14) Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по принятию решения об определении процентной ставки по пятому и последующим купонам ( $j=6,7,8,9,10,11,12$ ; где  $j$  – здесь и далее по тексту порядковый номер купонного периода) и о приобретении Облигаций по требованию их владельцев в соответствии п.10 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг в форме сообщений о существенном факте «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по облигациям и о приобретении Облигаций по требованию их владельцев в соответствии п.10 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг:*

- *в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.*

*При этом указанная информация раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по пятому и последующим купонам). Не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по пятому и последующим купонам) Эмитент также уведомляет ФБ ММВБ о принятых решениях.*

*15) Сообщение о решении Эмитента о приобретении Облигаций должно быть опубликовано не позднее чем за 7 дней до начала срока принятия предложения о приобретении Облигаций:*

- *в ленте новостей - не позднее 1 дня с момента принятия решения;*
- *на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней с момента принятия решения;*
- *в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней с момента принятия решения.*

*Сообщение должно содержать следующую информацию:*

- *дату принятия решения о приобретении Облигаций;*
- *идентификационные признаки 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, в том числе срок подачи заявок на приобретение, форму и срок оплаты.*

*16) Сообщение об исполнении Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:*

- *в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- *на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*

- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

17) Сообщение Эмитента о смене и назначении дополнительных и иных Агентов по приобретению и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены, но не позднее чем за 7 дней до начала Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

18) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций по требованию владельцев Облигаций или по соглашению с владельцами Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице Эмитента в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

19) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям публикуется в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

20) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по погашению номинальной стоимости Облигации публикуется в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

21) Эмитент обязуется раскрывать информацию о существенных фактах в следующие сроки с момента появления существенного факта, затрагивающего финансово-хозяйственную деятельность Эмитента:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

22) Эмитент осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета Эмитента эмиссионных ценных бумаг.

Текст ежеквартального отчета Эмитента эмиссионных ценных бумаг доступен на странице Эмитента в сети «Интернет» ” (<http://www.afc.ru>) в течение не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования или до опубликования на странице в сети «Интернет» ” (<http://www.afc.ru>) ежеквартального отчета Эмитента за следующий квартал.

23) В случае изменений условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с

обеспечением (реорганизация, банкротство лица, предоставившего обеспечение), а также в случае изменений сведений о лице, предоставившем обеспечение по Облигациям выпуска, Эмитент публикует информацию об этом в следующие сроки с даты возникновения события:

- в ленте новостей – в течение 5 дней;
- на странице Эмитента в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) – после публикации сообщения в ленте новостей.

24) В случае наличия сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента (в том числе перечисленных в пункте 8.6.1 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утв. Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 г. № 05-5/пз-н), информация о них раскрывается Эмитентом в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:

- в ленте новостей – не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней.

Раскрываемая информация должна быть доступна в течение не менее 6 месяцев с даты ее опубликования в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) .

За 30 минут до отправки сообщения в информационное агентство для постановки в ленту новостей такое сообщение направляется Организатору торговли на рынке ценных бумаг.

Любая информация, которая может оказать существенное влияние на стоимость публично размещаемых и/или находящихся в публичном обращении ценных бумаг Эмитента, должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей до ее раскрытия иными способами.

Сообщения о существенных фактах направляются Эмитентом в регистрирующий орган в срок не более 5 дней с момента наступления указанного факта.

Сообщения о существенных фактах и сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, должны направляться Эмитентом в регистрирующий орган в форме, установленной нормативными правовыми актами, в срок не позднее 5 дней с момента наступления соответствующего события. Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение не менее 6 месяцев с даты его опубликования.

### III. 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 (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершённого финансового года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование показателя	III квартал 2005 года
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	18 427 000
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	2,73
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	2,73
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	- 92,3
Уровень просроченной задолженности, %	-

Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	18
Доля дивидендов в прибыли, %	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	12,336
Амортизация к объему выручки, %	0,39

*При расчете всех показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.*

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

**Финансовое состояние эмитента в динамике проследить не представляется возможным, так как эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность только с марта 2005 года.**

**Эмитент имеет отрицательный показатель покрытия платежей по обслуживанию долга вследствие понесенного убытка за отчетный период. Уровень кредитного риска эмитента высокий – отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам 2,73. Объясняется это тем, что основной функцией эмитента является управление холдингом «АгроСоюз», и кредиты оформленные на балансе ООО «АгроСоюз» направляются на развитие всех предприятий холдинга.**

### 3.2. Рыночная капитализация эмитента

Информация о рыночной капитализации эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет деятельность менее 5 лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **расчет рыночной капитализации Эмитента не приводится, так как Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью.**

### 3.3. Обязательства эмитента

#### 3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

	III квартал 2005 год
Общая сумма кредиторской задолженности эмитента, тыс. руб.	1 828 526
Общая сумма кредиторской задолженности эмитента с суммой полученных кредитов и займов (строки 610 и 620 формы №1 «Бухгалтерский баланс» эмитента), руб.	1 828 526
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности эмитента, тыс. руб.	0

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным эмитентом долговым ценным бумагам (облигациям, вексям, другим) указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для эмитента вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на эмитента, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: **просроченная кредиторская задолженность у Эмитента отсутствует.**

Дополнительно раскрывается структура кредиторской задолженности эмитента с указанием

срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг в виде таблицы, при этом значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершённого финансового года и последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

**Структура кредиторской задолженности Эмитента с указанием срока исполнения обязательств за III 2005 год:**

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	634 000	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	-	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	-	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Кредиты, руб.	1 827 892 000	X
в том числе просроченные, руб.	0	X
Займы, всего, руб.	В числе кредита	0
в том числе просроченные, руб.	0	X
в том числе облигационные займы, руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	-	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого, руб.	1 828 526 000	0
в том числе итого просроченная, руб.	0	X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности в составе кредиторской задолженности эмитента за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

1. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Анманта-Капитал»/ ООО «Анманта-Капитал»**  
 место нахождения: **РФ, 125009, г. Москва, ул. Б.Никитская, д.21/18, стр.1**  
 сумма кредиторской задолженности: **409 767 650,68 руб.**  
 размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная кредиторская задолженность отсутствует.**  
**ООО «Анманта-Капитал» не является аффилированным лицом Эмитента.**

2. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Балт-Сервис»/ ООО «Балт-Сервис»**  
 место нахождения: **РФ, 194355, г. Санкт-Петербург, ул. Жени Егоровой, д.4, корп.1**  
 сумма кредиторской задолженности: **290 000 000 руб.**  
 размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные

санкции, пени): *просроченная кредиторская задолженность отсутствует.*  
*ООО «Балт-Сервис» не является аффилированным лицом Эмитента.*

3. Полное и сокращенное фирменные наименования: *Общество с ограниченной ответственностью «Новое Подмосковье»/ ООО «Новое Подмосковье»*

место нахождения: *РФ, 123056, г. Москва, ул. Б.Грузинская, д.60, стр.1*

сумма кредиторской задолженности: *953 686 046, 28 руб.*

размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченная кредиторская задолженность отсутствует.*

*ООО «Новое Подмосковье» не является аффилированным лицом Эмитента*

### 3.3.2. Кредитная история эмитента

Информация об исполнении эмитентом обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершеного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также по иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенным:

#### *Информация о кредитной истории Эмитента в III квартале 2005 году:*

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Размер основного долга, руб.	Срок и дата погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или процентов, установленный срок просрочки, дней
<i>Займ</i>	<i>ООО «Антанта-Капитал»</i>	<i>409 767 650, 68</i>	<i>48 дней/ 01.11.2005</i>	<i>Обязательство исполнено. Просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Займ</i>	<i>ООО «Балт-Сервис»</i>	<i>290 000 000</i>	<i>365 дней/ 13.07.2006</i>	<i>Обязательство не исполнено. Просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>
<i>Займ</i>	<i>ООО «Новое Подмосковье»</i>	<i>953 686 046, 28</i>	<i>69 дней/ 01.11.2005</i>	<i>Обязательство исполнено. Просрочка исполнения обязательства отсутствует</i>

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

Информация о каждом из обязательств эмитента по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершённый финансовый год и последний завершённый ответный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента за последний завершённый финансовый год или за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

*Обязательства отсутствуют*

### 3.3.4. Прочие обязательства эмитента

Информация о любых соглашениях эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: *соглашения Эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе отсутствуют.*

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения: *не приводятся по вышеуказанным причинам.*

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

Случаи, при которых эмитент может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести эмитент: *не приводятся по вышеуказанным причинам.*

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

*Целью организации выпуска облигаций ООО «АГроСоюз» под обеспечение в виде поручительства ОАО «Птицефабрика «Баширская» и ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» является привлечение средств для финансирования инвестиционных проектов и оборотных средств.*

*Размещение ценных бумаг не осуществляется с целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных) сделок.*

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

*В данном разделе Проспекта приводится анализ рисков по холдингу в целом, что связано с принадлежностью Эмитента и Поручителя к холдингу «АГроСоюз».*

#### **3.5.1. Отраслевые риски**

*Холдинг «АГроСоюз» осуществляет свою деятельность в сфере агропромышленного комплекса в целом и в отрасли птицеводства в частности.*

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

*Наиболее значимые изменения в отрасли на внутреннем рынке могут быть связаны с распространением «птичьего гриппа». Однако в настоящее время в Российской Федерации очаги заболевания были обнаружены только в частных хозяйствах. Предприятиями холдинга принимаются меры по предотвращению угрозы заболевания поголовья птицы путем проведения профилактических дезинфекционных мероприятий (разбрасывание отравленных семян злаков вокруг территории птицефабрик и т.д.). Также заключены страховые договора на случай заболевания поголовья птицы Холдинга «АГроСоюз». В случае заболевания поголовья птицы Холдинга «АГроСоюз» страховые выплаты позволяют исполнить обязательства по ценным бумагам в полном объеме. Холдинг «АГроСоюз» на внешнем рынке не работает.*

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

*Основным сырьем используемым Холдингом «АГроСоюз» являются зерновые культуры (пшеница, ячмень, подсолнух, соя, кукуруза), составляющие основу птичьего комбикорма. Изменение цен на них носит сезонный характер, затрагивает деятельность агропромышленного комплекса России в целом, не оказывает решающего влияния на производственную деятельность Холдинга «АГроСоюз» и не сможет повлиять на исполнение обязательств по ценным бумагам. Холдинг «АГроСоюз» на внешнем рынке не работает.*

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

*В осенние месяцы потребление птичьего мяса в России сократилось на 10-15% вследствие паники по поводу распространения птичьего гриппа. В результате цены на птичье мясо упали на 20%. Однако на финансовый результат Холдинга «АГроСоюз» данное снижение решающего влияния не оказало, однако с большой долей вероятности возможен рост потребления продукции холдинга по окончании эпидемии птичьего гриппа. Данные риски не смогут воспрепятствовать исполнению Холдингом «АГроСоюз» обязательств по ценным бумагам. Холдинг «АГроСоюз» на внешнем рынке не работает.*



### 3.5.2. Страновые и региональные риски

*Предприятия холдинга «АГроСоюз» осуществляют свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, предприятия холдинга «АГроСоюз» подвержены всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом.*

*1) Политическая нестабильность в России может оказать отрицательное влияние на ценность инвестиций в России.*

*В результате масштабных реформ, а также неудач некоторых реформ, политическая система России остается уязвимой перед возможностью забастовок, акций протеста и беспорядков среди отдельных социальных и этнических групп, что может оказать отрицательное влияние на ценность инвестиций в России.*

*2) Экономическая нестабильность в России может оказать неблагоприятное воздействие на потребительский спрос, что существенным и неблагоприятным образом может повлиять на бизнес предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*Нельзя гарантировать, что недавние тенденции российской экономики, включая повышение валового внутреннего продукта, относительную стабильность рубля и снижение темпов инфляции сохранятся в будущем. Кроме того, недавние колебания мировых цен на нефть и газ, укрепление рубля в реальном выражении по отношению к доллару США, а также последствия ослабления денежно-кредитной политики или иные факторы могут в будущем оказать неблагоприятное воздействие на российскую экономику и бизнес предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*3) Физическая инфраструктура России находится в крайне неудовлетворительном состоянии, что может привести к перебоям в нормальной финансово-хозяйственной деятельности. Особенно пострадали железные и автомобильные дороги, выработка и передача электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений.*

*Ухудшение состояния физической инфраструктуры в России наносит вред народному хозяйству, нарушает транспортировку товаров и грузов, увеличивает издержки ведения бизнеса в России и может привести к перебоям в финансово-хозяйственной деятельности, тем самым, оказывая существенное неблагоприятное воздействие на бизнес предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*4) Колебания мировой экономики могут оказать отрицательное воздействие на экономику России, ограничивая доступ предприятий холдинга «АГроСоюз» к капиталу и отрицательно влияя на покупательную способность потребителей предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. Как уже случалось в прошлом, финансовые проблемы или обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой могут снизить объем иностранных инвестиций в Россию и оказать отрицательное воздействие на российскую экономику. Кроме того, поскольку Россия производит и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на природный газ и нефть, а падение цены природного газа и нефти может замедлить или поколебать развитие российской экономики. Эти события могут серьезно ограничить доступ предприятий холдинга «АГроСоюз» к капиталу и оказать неблагоприятное воздействие на покупательную способность потребителей предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*5) Незрелость российской юридической системы и российского законодательства создает неопределенную среду для инвестиций и хозяйственной деятельности.*

*Россия все еще разрабатывает юридическую систему, требуемую для рыночной экономики. Ряд ключевых законов вступил в силу только в недавнее время. Суть прежнего российского законодательства, недостаточный консенсус относительно объема, содержания и сроков экономической и политической реформы, быстрое развитие российской юридической системы, не всегда совпадавшее с развитием рынка, поставили под вопрос выполнимость и конституционность законов и выразились в их двусмысленности, несогласованности и непоследовательности. В дополнение к этому, российское законодательство часто предполагает выполнение требований, которые еще не были обнародованы, оставляя существенные пробелы в регулирующей инфраструктуре.*

*В настоящее время в Российской Федерации отсутствует ограничение на право*

*владения розничными компаниями для нерезидентов. Несмотря на это, нет никаких гарантий того, что требования российского законодательства по отношению к правам владения и управления компанией для нерезидентов не изменятся.*

*Все эти недостатки могут повлиять на возможности предприятий холдинга «АГроСоюз» реализовывать свои права, в соответствии с контрактами, а также на способность защищаться от исков третьих лиц. Кроме того, холдинг «АГроСоюз» не может гарантировать, что регулирующие и судебные органы, а также третьи лица не будут оспаривать выполнение требований законов, указов и регулирующих инструкций.*

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

*В случае неблагоприятных изменений экономической и политической ситуации в стране в результате влияния вышеописанных рисков холдинг «АГроСоюз» намерен и дальше работать в сфере птицеводства, предприняв все допустимые действующим законодательством меры по предотвращению дестабилизации собственного финансово-экономического состояния.*

*Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых предприятия холдинга «АГроСоюз» зарегистрированы в качестве налогоплательщика и осуществляют свою деятельность, оцениваются как минимальные. Однако, в случае наступления указанных событий Холдингом будут предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.*

*Риски, связанные с географическим положением регионов, в которых предприятия холдинга «АГроСоюз» осуществляют свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий), также оцениваются как минимальные.*

*В данное время не прогнозируется негативных изменений в экономической и политической ситуации в стране и в регионах осуществления деятельности предприятий холдинга «АГроСоюз» и не предполагается каких-либо негативных изменений, которые могут отразиться на возможности Эмитента исполнить свои обязательства по ценным бумагам.*

### **3.5.3. Финансовые риски**

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

*Подверженность Холдинга риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается как незначительная, так как внешнеэкономическая деятельность предприятий Холдинга занимает незначительную долю в общем объеме хозяйственной деятельности и обязательства Эмитента по данному выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации.*

*Холдинг подвержен риску изменения процентных ставок, так как может использовать в своей деятельности заемные средства, в том числе краткосрочные, а также в связи с тем, что процентные ставки по купонам данного выпуска Облигаций определяются в период обращения Облигаций. Значительный рост уровня процентных ставок может оказать негативное влияние на деятельность предприятий Холдинга. Краткосрочные небольшие колебания процентных ставок не должны оказать существенного влияния на деятельность предприятий Холдинга. Можно также отметить наметившуюся в последнее время общую тенденцию к снижению уровня процентных ставок на российском рынке капитала, что снижает стоимость использования заемных средств.*

Подверженность финансового состояния эмитента (его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п.) изменению валютного курса:

*Финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности предприятий Холдинга напрямую не подвержены изменению валютного курса в связи с тем, что внешнеэкономическая деятельность предприятий Холдинга занимает незначительную долю в общем объеме хозяйственной деятельности и обязательства Эмитента по данному выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации.*

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента:

*Подверженность Холдинга риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается Эмитентом как незначительная, так как внешнеэкономическая деятельность предприятий Холдинга занимает незначительную долю в общем объеме хозяйственной деятельности и обязательства Эмитента по данному выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации. Холдинг подвержен риску изменения процентных ставок. В случае увеличения процентных ставок возрастут затраты по обслуживанию заемных средств*

*Предполагаемые действия Холдинга на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность:*

- пересмотр инвестиционной политики в целях сокращения сроков заимствования;*
- работа с краткосрочными ликвидными активами.*

*При этом, следует отметить, что в течение последних лет ставка рефинансирования ЦБ РФ имеет тенденцию к снижению, что позволяет оценить риск увеличения процентных ставок как незначительный.*

*Риск инфляции: Анализ динамики инфляции в Российской Федерации по годам показывает, что ее темпы снижаются. Так, в 2000 году она составляла 20,2% годовых, в 2001 году -18,6%, в 2002 году - 15,1%, в 2003 году -12%, в 2004 году - 11,7%. Прогноз темпов инфляции на 2005 год составляет 8,5%. Уменьшение темпов инфляции имеет положительный характер для держателей Облигаций с фиксированным купоном, так как падение темпов инфляции увеличивает реальный доход по Облигациям с фиксированным купоном. Холдинг считает такие уровни инфляции не критичными для своей финансово-хозяйственной деятельности и можно прогнозировать, что у Эмитента не возникнет трудностей по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций. По мнению Холдинга, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, составляет более 40% в год.*

*Предполагаемые действия эмитента по уменьшению риска, вызванного инфляцией:*

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

*Показатели финансовой отчетности эмитента наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, влияющие на указанные показатели финансовой отчетности эмитента и вероятность их возникновения:*

*Наиболее подвержены влиянию указанных финансовых рисков размер выручки и прибыли предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*Рост темпов инфляции в пределах до указанного выше критического уровня с наибольшей вероятностью приведет к увеличению объема выручки предприятий Холдинга.*

*Учитывая проводимую Министерством Финансов РФ и Банком России политику, направленную на снижение уровня инфляции, и сложившиеся в последние пять лет инфляционные показатели, повышение темпов инфляции до критических уровней можно оценить как маловероятное. Небольшое колебание уровня инфляции не окажет существенного влияния на показатели деятельности предприятий Холдинга.*

*Значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание долговых обязательств Холдинга может привести к уменьшению прибыли Холдинга.*

*Однако, вероятность возникновения значительного роста процентных ставок оценивается Эмитентом как невысокая. В этой связи можно также отметить сложившуюся в последнее время тенденцию к снижению уровня процентных ставок на российском рынке капитала. Краткосрочные и небольшие колебания процентных ставок не должны оказать существенного влияния на показатели деятельности предприятий Холдинга*

#### **3.5.4. Правовые риски**

*Правовые риски, связанные с:*

*изменением валютного регулирования: отсутствуют так как предприятия холдинга «АГроСоюз» не осуществляет экспортно-импортных операций.*

изменением налогового законодательства:

*Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности холдинга «АГроСоюз».*

*Негативно отразиться на деятельности холдинга «АГроСоюз» могут следующие изменения:*

*- Внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;*

*- Введение новых видов налогов.*

*Данные существенные, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*На настоящий момент система сборов налогов является относительно неэффективной, и правительство вынуждено постоянно вводить новые налоги для повышения своих доходов. Эти факторы повышают риск введения неожиданных и произвольных налогов.*

*Нечеткость законодательства порождает возникновение риска выплаты существенных штрафов и пеней, несмотря на стремление Холдинга соответствовать законодательству, и может привести к повышению налогового бремени.*

*Холдинг «АГроСоюз» не составляет консолидированную финансовую отчетность. Таким образом, отсутствует возможность использования убытка других компаний, входящих в Холдинг, для снижения налогового бремени.*

*изменением правил таможенного контроля и пошлин: отсутствуют, т.к. предприятия холдинга «АГроСоюз» не осуществляет экспортно-импортных операций.*

*изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): не прогнозируются какие-либо изменения по лицензированию.*

*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: Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Таким образом, риски, связанные с изменением в судебной практике, отсутствуют.*

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

*К рискам, свойственным исключительно предприятиям холдинга «АГроСоюз» и связанным с его деятельностью, относятся:*

*- физический и моральный износ технологического оборудования может привести к сокращению производства продукции и соответственно к снижению сбыта продукции Холдингом «АГроСоюз»;*

*- значительное повышение цен на сырье может привести к повышению цен реализации готовой продукции и, соответственно, к снижению спроса на нее;*

*- конкурентоспособность в отрасли.*

*Эмитент не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственном состоянии.*

*Риски, связанные с отсутствием возможности продления действия лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, в связи с тем, что у Эмитента отсутствуют указанные лицензии.*

*Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ отсутствуют, риски неисполнения или ненадлежащего исполнения третьими лицами своих обязательств по кредитным договорам, по которым Эмитент предоставил обеспечение отсутствуют.*

## **IV. Подробная информация об эмитенте**

### **4.1. История создания и развитие эмитента**

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

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз».*

на английском языке: *не предусмотрено Уставом*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «АГроСоюз».*

на английском языке: *не предусмотрено Уставом*

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

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

Данные об изменениях в наименовании и организационно-правовой форме эмитента:

*Изменений в наименовании и организационно-правовой форме не производилось*

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

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица:

номер государственной регистрации юридического лица: *1055011309198*

дата регистрации: *25 марта 2005 г.*

наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №14 по Московской области*

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

*Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» создано марте 2005 года для осуществления функций стратегического и оперативного планирования, разработки маркетинговой стратегии, формирования единой кадровой и информационной политики, управления и координации всех предприятий, входящих в холдинг «АГроСоюз».*

*Срок существования Эмитента с даты его государственной регистрации – 9 месяцев. Эмитент создан на неопределенный срок.*

*Цель создания Эмитента в соответствии с Уставом – извлечение прибыли.*

*Миссия Эмитента Уставом не предусмотрена.*

#### **4.1.4. Контактная информация**

Место нахождения эмитента:

*142762, Московская область, Ленинский район, пос. Марьино, нежилое административное здание*

номер телефона: *(095) 330 96 98*

факса: *(095) 330 96 98*

адрес электронной почты: *clerk@kukareks.ttk.ru*

адрес страниц в сети "Интернет", на которых доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.afc.ru*

Специальное подразделение эмитента (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: *отсутствует.*

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

*5003053722*

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

*Эмитент филиалов и представительств не имеет*

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

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

*Коды основных отраслевых направлений деятельности Эмитента согласно ОКВЭД.*

01.11	01.12	01.23	45.2	45.21	51.2
52.45.32	52.48.33	70.20			

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

Указывается основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента хозяйственная деятельность, доля выручки эмитента от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

**За III квартал 2005 года основной хозяйственной деятельностью Эмитента являлась торгово-закупочную деятельность.**

	<b>III квартал 2005 г.</b>
Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для эмитента хозяйственная деятельность	<b>Торгово-закупочная деятельность</b>
Доля выручки эмитента от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов эмитента, %	<b>100</b>

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

**Эмитент не ведет свою основную хозяйственную деятельность в нескольких странах. Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента отсутствует.**

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

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) 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:

**В 2005 году основным видом услуг, обеспечившим не менее чем 10 процентов объема выручки Эмитента, являлась торгово-закупочная деятельность.**

Наименование показателя	III квартал 2005 год
Объем выручки от основной хозяйственной деятельности, тыс. руб.	<b>58 870</b>
Доля от общего объема выручки, %	<b>100</b>

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

Наименования статьи затрат	III квартал 2005 года
Сырье и материалы, %	100
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0
Топливо, %	0
Энергия, %	0
Затраты на оплату труда, %	0
Проценты по кредитам, %	0
Арендная плата, %	0
Отчисления на социальные нужды, %	0
Амортизация основных средств, %	0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0
Прочие затраты, %	0
амортизация по нематериальным активам, %	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0

обязательные страховые платежи, %	0
представительские расходы, %	0
иное, %	0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
<b>Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости</b>	<b>121,4</b>

Информация об имеющихся существенное значение новых видах продукции (работ, услуг), предлагаемых эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): **указанных новых видов продукции (работ, услуг) не имеется.**

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

***Федеральный Закон от 21.11.96 г. № 129-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете»;***

***«Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н) (с последующими изменениями и дополнениями);***

***«План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н) (с последующими изменениями и дополнениями)***

#### **4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики эмитента**

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

***Наименование: ОАО «Казфосфат»***

***Местонахождение: Казахстан***

***Доля в общем объеме поставок: 100%***

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***Цены на продукцию изменялись в соответствии с индексом инфляции.***

***Импорт в поставках Эмитента отсутствует.***

#### **4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента**

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: ***Республика Башкортостан***

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: ***указанные факторы отсутствуют.***

#### **4.2.6. Сведения о наличии у эмитента лицензий**

***Информация не приводится, т.к. у Эмитента лицензии отсутствуют.***

#### **4.2.7. Совместная деятельность эмитента**

Информация о совместной деятельности, которую эмитент ведет с другими организациями за 5 последних заверченных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: ***Эмитент совместной деятельности не ведет.***

Величина вложений, цель вложений (получение прибыли, иные цели) и полученный финансовый результат за последний заверченный финансовый год и последний заверченный

отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по каждому виду совместной деятельности: *информация не приводится по причине отсутствия совместной деятельности у Эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг.*

**4.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями**

*Информация не приводится, т.к. Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом или страховой организацией.*

**4.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

*Информация не приводится, т.к. основной деятельностью Эмитента не является добыча полезных ископаемых.*

**4.2.10. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи**

*Информация не приводится, т.к. основной деятельностью Эмитента не является оказание услуг связи.*

#### **4.3. Планы будущей деятельности эмитента**

Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов: *в соответствии с планами Эмитента его основной деятельностью будет по-прежнему являться осуществление функций стратегического и оперативного планирования, разработки маркетинговой стратегии, формирования единой кадровой и информационной политики, управления и координации всех предприятий, входящих в холдинг ООО «АГроСоюз».*

Планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: *нет.*

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

*Эмитент в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях не участвует.*

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

1. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Птицефабрика «Башкирская»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Эмитент имеет долю участия в уставном капитале общества в размере 75%. Общество является зависимым.*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *75%*

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: *75%*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: *доли не имеет*

Описание основного вида деятельности общества: *основным видом деятельности Общества является производство является птицеводство.*

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *в соответствии с видом осуществляемой деятельности Общество имеет высокое значение для ООО «АГроСоюз».*

Члены совета директоров зависимого общества:

*Фридбург Игорь Зиновьевич, год рождения 1957 г.*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*



Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Адамский Денис Викторович, год рождения 1972 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Вайнголд Натан, год рождения 1955 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Гайдамак, Александр Аркадьевич, год рождения 1976 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

**Карпунин Алексей Иванович, год рождения 1967 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Линецкий Алексей Вячеславович, год рождения 1968**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Исполнительный орган зависимого общества:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Сокращенное наименование: **ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 450103, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Сочинская, д.18**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

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

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Турбаслинские бройлеры»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 453430, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая, д. 47**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент имеет долю участия в уставном капитале общества в размере 75%. Общество является зависимым.**

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: **75%**

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: **75%**

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: *доли не имеет*

Описание основного вида деятельности общества: **основным видом деятельности Общества является птицеводство**

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **в соответствии с видом осуществляемой деятельности Общество имеет высокое значение для ООО «АГроСоюз».**

Члены совета директоров зависимого общества:

**Фридбург Игорь Зиновьевич, год рождения 1957 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Адамский Денис Викторович, год рождения 1972 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Вайнголд Натан, год рождения 1955 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Гайдамак, Александр Аркадьевич, год рождения 1976 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

**Карпунин Алексей Иванович, год рождения 1967 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

**Линецкий Алексей Вячеславович, год рождения 1968**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Исполнительный орган зависимого общества:

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Сокращенное наименование: **ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 450103, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Сочинская, д.18**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

3. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 453430, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая, д. 47**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Эмитент имеет долю участия в уставном капитале общества в размере 75%. Общество является зависимым.**

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: **50%+1 акция от уставного капитала**

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: **50%+1 акция от общего количества голосующих акций**

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: *доли не имеет*

Описание основного вида деятельности общества: **основным видом деятельности Общества является производство пшеничной муки всех сортов, производство ржаной муки, крупы манной, крупы гречневой, комбикормаов для всех видов животных, приемка зерна различных культур**

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **в соответствии с видом осуществляемой деятельности Общество имеет высокое значение для ООО «АГроСоюз».**

Члены совета директоров зависимого общества:

**Адамский Денис Викторович, год рождения 1972 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

**Вайнголд Натан, год рождения 1955 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

**Гайдамак Александр Аркадьевич, год рождения 1976 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:

**Карпунин Алексей Иванович, год рождения 1967 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

**Линецкий Алексей Вячеславович, год рождения 1968 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Единоличный исполнительный орган зависимого общества:

**Фридбург Игорь Зиновьевич, год рождения 1957 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

4. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика «Уфимская»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Птицефабрика «Уфимская»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 450512, Республика Башкортостан, Уфимский район, с. Дмитриевка*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Эмитент имеет долю участия в уставном капитале общества в размере 100%*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *100%*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Описание основного вида деятельности общества: *основным видом деятельности Общества является птицеводство*

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *в соответствии с видом осуществляемой деятельности Общество имеет высокое значение для ООО «АГроСоюз».*

Исполнительный орган зависимого общества:

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»*

Сокращенное наименование: *ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 450103, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Сочинская, д.18*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

5. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Авдон»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Торговый дом «Авдон»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Эмитент имеет долю участия в уставном капитале общества в размере 99%*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *99%*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Описание основного вида деятельности общества: *основным видом деятельности Общества является торгово-закупочная деятельность*

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *в соответствии с видом осуществляемой деятельности Общество имеет высокое значение для ООО «АГроСоюз».*

Исполнительный орган зависимого общества:

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»*

Сокращенное наименование: *ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 450103, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Сочинская, д.18*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

6. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Племптицефабрика «Юбилейная»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Племптицефабрика «Юбилейная»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 452140, Республика Башкортостан, Чишминский район, пос. Шингак-куль, ул. Малокольцевая, д.3*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Эмитент имеет долю участия в уставном капитале общества в размере 99%*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *99%*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Описание основного вида деятельности общества: *основным видом деятельности Общества является птицеводство*

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *в соответствии с видом осуществляемой деятельности Общество имеет высокое значение для ООО «АГроСоюз».*

Исполнительный орган зависимого общества:

Полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»*

Сокращенное наименование: *ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 450103, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Сочинская, д.18*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

7. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Марьинская птицефабрика»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Марьинская птицефабрика»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 142762, Московская область, Ленинский район, пос. Марьино, нежилое административное здание*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Эмитент имеет долю участия в уставном капитале общества в размере 94%*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *94%*

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: *94%*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: *доли не имеет*

Описание основного вида деятельности общества: *основным видом деятельности Общества является птицеводство*

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *в соответствии с видом осуществляемой деятельности Общество имеет высокое значение для ООО «АГроСоюз».*

Единоличный исполнительный орган зависимого общества:

*Адамский Денис Викторович, год рождения 1972г.*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

8. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Братцевская птицефабрика»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Братцевская птицефабрика»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 141580, Московская область, Солнечногорский район, пос. Лунево, д. 1-Б*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: *Эмитент имеет долю участия в уставном капитале общества в размере 76%*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *76%*

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: *76%*

Описание основного вида деятельности общества: *основным видом деятельности Общества является птицеводство*

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: *в соответствии с видом осуществляемой деятельности Общество имеет высокое значение для ООО «АГроСоюз».*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: *доли не имеет*

Единоличный исполнительный орган зависимого общества:

*Фридбург Игорь Зиновьевич, год рождения 1957 г.*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Члены совета директоров зависимого общества:

*Чепа Алексей Васильевич, год рождения 1955 г.*

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Казанджян Игорь Антонович, год рождения 1962 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Козленко Владимир Николаевич, год рождения 1952 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа:  
**Миусский Сергей Владимирович, год рождения 1970 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Кошарный Владимир Иванович, год рождения 1964 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*  
**Медведев Александр Петрович, год рождения 1952 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

Единоличный исполнительный орган зависимого общества:

**Фридбург Игорь Зиновьевич, год рождения 1957 г.**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

9. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Марьинский торговый дом»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Марьинский торговый дом»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 142762, Московская Область, Ленинский район, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика, административное здание**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту:  
**Эмитент имеет долю участия в уставном капитале общества в размере 100%**

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: **100%**

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Описание основного вида деятельности общества: **основным видом деятельности Общества является торгово-закупочная деятельность**

Описание значения такого общества для деятельности эмитента: **в соответствии с видом осуществляемой деятельности Общество имеет высокое значение для ООО «АГроСоюз».**

Единоличный исполнительный орган зависимого общества:

**Казанджян Игорь Антонович**

Доля в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента: *доли не имеет*

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

##### **4.6.1. Основные средства**

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и величине начисленной амортизации. Указанная информация приводится за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с апреля 2005 года и информация о первоначальной стоимости основных средств и величине начисленной амортизации за завершённый финансовый год, у эмитента отсутствуют

Отчетная дата: **за период 2005 г.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
---	--	-------------------------------------

<i>Вычислительная техника</i>	<i>54 561,88</i>	<i>1 156,15</i>
<i>Здания</i>	<i>24 486 618,31</i>	<i>145 954,32</i>
<i>Машины и оборудования</i>	<i>6 328 462,94</i>	<i>231 565,5</i>
<i>Передаточные устройства</i>	<i>73 312,17</i>	<i>921,93</i>
<i>Прочие основные средства</i>	<i>117 020,72</i>	<i>6 818,52</i>
<i>Сооружение</i>	<i>1 865 549,68</i>	<i>43 419,99</i>
Итого:	<i>32 925 525,7</i>	<i>429 836,41</i>

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: *амортизационные отчисления по всем группам основных средств начисляются по линейному способу.*

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершённых финансовых лет либо с даты государственной регистрации эмитента, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки: *за время существования Эмитента переоценки основных средств не производилось.*

Способ проведения переоценки основных средств: *за время существования Эмитента переоценки основных средств не производилось.*

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: *указанные планы у Эмитента отсутствуют.*

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): *Указанные факты отсутствуют*

## **V. Сведения о финансово - хозяйственной деятельности эмитента**

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

#### **5.1.1. Прибыль и убытки**

Раскрывается динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

*Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с апреля 2005 года и финансовые показатели, характеризующие его прибыльность и убыточность за завершённый финансовый год отсутствуют.*

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

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

*Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с апреля 2005 года и факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности за завершённый финансовый год, отсутствуют.*

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

Указывается динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

*Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с апреля 2005 года и показатели, характеризующие ликвидность эмитента за завершённый финансовый год, отсутствуют.*

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

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

Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с апреля 2005 года и показатели размера и структуры капитала и оборотных средств за завершённый финансовый год, у эмитента отсутствуют.

#### **5.3.2. Финансовые вложения эмитента**

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

*Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с апреля 2005 года и перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг, указать не может.*

#### **5.3.3. Нематериальные активы эмитента**

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

*Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с апреля 2005 года и нематериальные активы за завершённые финансовые года у эмитента отсутствуют.*

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

Информация о политике эмитента в области научно - технического развития за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за каждый из отчетных периодов.

*Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с апреля 2005 года и сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований за завершённые финансовые года у эмитента отсутствуют*

### **5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя**

*В связи с принадлежностью Эмитента и Поручителя к холдингу «АгроСоюз», информация в данном пункте приводится по отрасли, в которой функционирует холдинг.*

*Холдинг «АгроСоюз» осуществляет свою деятельность в агропромышленном комплексе в целом и в отрасли птицеводства в частности.*

*Начиная с 1998 года, яичное и мясное птицеводство переживает подъем. Темпы роста производства в птицеводстве опережали рост производства в целом по агропромышленному комплексу. Эти тенденции связаны:*

*1) со снижением доли импорта в мясном птицеводстве и замещением их продукцией отечественных производителей;*

*2) с повышением удельного веса мяса птицы в общем убойном весе скота и птицы, в 2000г – 17,2%, в 2004г. – 24%;*

*3) с ростом цен на мясо птицы, опережающих темпы инфляции по стране, в 2000г. – 20 481 рублей за тонну, в 2004г. – 35 897 рублей за тонну;*

*4) с общим повышением яйценоскости кур-несушек, в 2000 – 264 яйца за год, 2004 – 292*

*яйца за год*

*По мнению экспертов, менеджмент в отрасли птицеводства постепенно выходит на первый план. С внедрением новых технологий российские птицеводческие хозяйства успешно конкурируют с западными производителями (снижается доля импорта).*

Общая оценка результатов деятельности холдинга «АГроСоюз» в отрасли и оценка соответствия результатов деятельности Холдинга тенденциям развития отрасли:

*В настоящее время доля холдинга «АГроСоюз» на российском рынке яичного птицеводства составляет в 2,5%, на российском рынке мясного птицеводства 0,8% (без учета импорта) Результаты деятельности Холдинга соответствуют тенденциям развития отрасли. Результаты деятельности Холдинга оцениваются как хорошие.*

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности:

- *применение современного оборудования в процессе производства;*
- *концепция непрерывного совершенствования качества производимой продукции;*
- *рациональная маркетинговая политика;*
- *стратегическим направлением Холдинга является выпуск готовой продукции – яичный порошок, меланж, копчености.*

Факторы и условия, влияющие на деятельность холдинга «АГроСоюз» и результаты такой деятельности; прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

- *значительное повышение цен на сырье может привести к повышению цен реализации готовой хлопчатобумажной продукции и, соответственно, к снижению спроса на нее;*

- *конкурентоспособность в отрасли.*

*Данные факторы будут оказывать влияние на деятельность Холдинга в среднесрочной перспективе.*

Действия, предпринимаемые холдингом «АГроСоюз», и действия, которые Холдинг планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

*Непрерывное совершенствование качества производимой продукции.*

Способы, применяемые холдингом «АГроСоюз», и способы, которые Холдинг планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Холдинга. Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности холдинга «АГроСоюз» и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

*Применение современных технологий и оборудования для совершенствования качества производимой продукции.*

Факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Холдингом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

*Усиление конкуренции на российском рынке птицеводства. Рост цен на комбикорма для производства готовой продукции. Вероятность этого небольшая в среднесрочной перспективе.*

Основные существующие и предполагаемые конкуренты холдинга «АГроСоюз» по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

*В настоящее время российское птицеводство сильно диверсифицировано, и характеризуется отсутствием крупных игроков в данной отрасли.*

Перечень факторов конкурентоспособности Холдинга с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции.

*Использование современных технологий в процессе производства хлопчатобумажной продукции.*

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



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

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с Уставом эмитента:

*Органами управления Общества являются:*

- *Общее собрание участников общества;*
- *единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).*

*Избрание коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.*

*К компетенции Общего собрания участников Общества, в соответствии с Уставом, относится:*

- 1) *определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях, коммерческих организациях;*
- 2) *внесение изменений в Учредительный договор;*
- 3) *образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;*
- 4) *изменение и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии Общества;*
- 5) *утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества;*
- 6) *принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками;*
- 7) *утверждение документов регулирующих внутреннюю деятельность Общества;*
- 8) *принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;*
- 9) *назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера его услуг;*
- 10) *принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 11) *назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 12) *принятие решений о совершении крупной сделки (стоимость которой составляет свыше 100 процентов имущества Общества)*
- 13) *решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;*
- 14) *утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов филиалов и представительств Общества, определение порядка покрытия убытков;*
- 15) *вынесение решения о привлечении к имущественной ответственности Генерального директора Общества;*
- 16) *определение условий оплаты труда руководителей филиалов и представительств;*
- 17) *рассмотрение конфликтных ситуаций между администрацией Общества и трудовым коллективом и принятие мер по их разрешению;*
- 18) *установление и изменение размеров отчислений в резервный фонд;*

*Компетенция Единоличного исполнительного органа Общества (Генеральный директор), в соответствии с Уставом,:*

*Генеральный директор решает все вопросы текущей хозяйственной деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества.*

*Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штаты, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.*

*Генеральный директор Общества:*

- 1) *издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;*
- 2) *распоряжается имуществом Общества, включая денежные средства;*
- 3) *обеспечивает выполнение текущих и перспективных планов Общества;*

- 4) *самостоятельно заключает договоры (контракты), сделки и иные юридические акты;*
- 5) *принимает решения и издает приказы по оперативным вопросам деятельности Общества, обязательные для исполнения работниками Общества;*
- 6) *совершает любые другие действия, необходимые для достижения целей Общества;*

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа: *указанный документ Обществом не принимался.*

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов: *указанные внутренние документы находятся на стадии разработки.*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: *www.afc.ru*

К проспекту ценных бумаг прилагается копия действующей редакции Устава эмитента (Приложение № 6).

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

Сведения о Генеральном директоре:

*Адамский Денис Викторович*

год рождения: *1972;*

сведения об образовании: *высшее.*

Все должности, занимаемые в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: *1999 год – 2002 год*

Организация: *«Ай Си Корп» (Ангола)»*

Должность: *Финансовый директор*

Период: *июнь 2003 года – настоящее время*

Организация: *ОАО «Марьинская птицефабрика»*

Должность: *Генеральный директор*

Период: *март 2005 года – настоящее время*

Организация: *ООО «АГроСоюз»*

Должность: *Генеральный директор*

Доля участия такого лица в уставном капитале эмитента: *не имеет;*

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *опционы не выпускались.*

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: *доли не имеет.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента: *доли не имеет.*

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: *опционы не выпускались.*

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *родственные связи отсутствуют.*

## **6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента**

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год: *за 2004 год вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, членам Совета директоров не выплачивались.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *указанные соглашения отсутствуют.*

#### **6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом поручителя.

*Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается Ревизор Общества.*

*В компетенцию Ревизионной комиссии Общества входит:*

- 1) проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;*
- 2) анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета действующему законодательству и нормативным актам;*
- 3) анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния общества и выработку рекомендаций для органов управления Общества;*
- 4) проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашение прочих обязательств;*
- 5) подтверждение достоверности данных, включаемых в бухгалтерские балансы, счет прибылей и убытков, годовые отчеты Общества, распределение его прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;*
- 6) проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;*
- 7) проверка правомочности решений принятых Генеральным директором, ликвидационной комиссией и их соответствие Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;*
- 8) анализ решений Общего собрания акционеров Общества, внесение предложений по их изменению или неприменению при расхождении с законодательством РФ и Уставом Общества.*
- 9) составление заключений по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.*

*Ревизор Общества избирается на Годовом общем собрании участников в порядке, предусмотренном Положением «Контроль за деятельностью общества», на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.*

*По требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.*

*Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания участников Общества, в соответствии с действующим законодательством РФ.*

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: *данная система отсутствует.*

Сведения о наличии службы внутреннего аудита: *данная служба отсутствует.*

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: *документ не принимался.*

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

Информация о персональном составе ревизионной комиссии:

*Данная комиссия не создавалась*

#### **6.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу**

#### **контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента**

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены эмитентом за последний завершённый финансовый год: *за 2004 год вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, членам Ревизионной комиссии не выплачивались.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *указанные соглашения отсутствуют.*

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) эмитента, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

<b>Наименование показателя</b>	<b>III квартал 2005 год</b>
Среднесписочная численность работников, чел.	6
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	50%
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	742 980
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	213 061
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	956 041

В случае если изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период является для эмитента существенным, указываются факторы, которые, по мнению эмитента, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента: *изменение численности сотрудников (работников) эмитента за раскрываемый период не является для Эмитента существенным.*

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники): *ключевым сотрудником у Эмитента является Генеральный директор Адамский Денис Викторович.*

Сведения о создании сотрудниками (работниками) эмитента профсоюзного органа: *профсоюзный орган сотрудниками Эмитента не создавался.*

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

Сведения о наличии соглашений или обязательств эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде): *указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*

### **VII. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

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

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг: *Единственный участник.*

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: *номинальные держатели*

*акций Эмитента отсутствуют.*

**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**

В состав акционеров эмитента входят лица, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:

Фамилия, имя, отчество: *Гайдамак Аркадий*

Идентификационный номер налогоплательщика: *отсутствует*

Размер доли акционера в уставном капитале эмитента: *100%*

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций эмитента: *не имеет доли*

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов РФ), муниципальной собственности: *указанной доли не имеется.*

Полное фирменное наименование (для юридического лица – коммерческой организации) или наименование (для юридического лица – некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени РФ, субъекта РФ или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) эмитента: *информация не приводится по вышеуказанным причинам.*

Специальное право на участие РФ, субъектов РФ, муниципальных образований в управлении эмитентом («золотая акция»): *отсутствует.*

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

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

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: *указанные ограничения не установлены.*

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *отсутствуют.*

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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершаемых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершаемый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

*Изменений не производилось*

**7.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась**

## **заинтересованность**

Общий объем в денежном выражении сделок с заинтересованностью, совершенных эмитентом за каждый из 5 последних завершённых финансовых лет:

*сделки с заинтересованностью Эмитентом не совершались.*

Общее количество сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам каждого завершённого финансового года за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

*сделки с заинтересованностью Эмитентом не совершались.*

Общая сумма сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления эмитента, по итогам каждого завершённого финансового года за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

*сделки с заинтересованностью Эмитентом не совершались.*

По каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

*сделки с заинтересованностью Эмитентом не совершались.*

### **7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

Информация об общей сумме дебиторской задолженности эмитента с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с марта 2005 года, а потому сравнить соответствие результатов деятельности эмитента за завершённый финансовый год с тенденциями развития отрасли не может.

Структура дебиторской задолженности эмитента с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

*Структура дебиторской задолженности Эмитента за III квартал 2004 год:*

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	<b>33 910 000</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>
Прочая дебиторская задолженность, руб.	<b>2 765 000</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>
Итого, руб.	<b>36 675 000</b>	<b>0</b>
в том числе итого просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности в составе дебиторской задолженности эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

*Эмитент осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с марта 2005 года, а потому предоставить требуемую информацию за завершённый финансовый год не может.*

## **VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация**

### **8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента**

*Эмитент не имеет годовой бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.*

*Эмитент не имеет квартальной бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.*

### **8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал**

См. приложение № 3.

- 1. Бухгалтерский баланс на 30 сентября 2005 года (форма №1).*
- 2. Отчет о прибылях и убытках за III квартал 2005 года (форма № 2).*
- 3. Аудиторское заключение*

*Эмитент не имеет квартальной бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.*

### **8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год**

*Сводная (консолидированная) финансовая отчетность не представляется. Обязанность организации составлять сводную бухгалтерскую отчетность установлена п. 91 Приказа Минфина РФ № 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации" от 29.07.1998 года.*

*В соответствии с данным приказом, в случае наличия у организации дочерних и зависимых обществ, помимо собственного бухгалтерского отчета составляется также сводная бухгалтерская отчетность, включающая показатели отчетов таких обществ, находящихся на территории Российской Федерации и за ее пределами, в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации.*

*Между тем, порядка установленного Министерством финансов РФ на сегодняшний день, не установлено. Единственным документом, который касается составления такой отчетности, является Приказ Минфина № 112 от 30 декабря 1996 г. "О методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности". Между тем этот акт не является нормативным (Минюст РФ отказал ему в регистрации), и, кроме того, этот документ не устанавливает порядок, а лишь определяет общие подходы к составлению сводной отчетности без установления каких-либо жестких правил объединения активов и обязательств связанных предприятий. Каких-либо разъяснений или инструкций по применению данного Приказа не существует.*

*Все это, по мнению Эмитента, позволяет говорить об отсутствии четко установленного нормативного порядка составления консолидированной отчетности. В свою очередь разрабатывать такой порядок собственными силами не представляется эмитенту возможным.*

б) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

*Эмитент не имеет сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности,*

*составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.*

#### **8.4. Сведения об учетной политике эмитента**

Раскрывается учетная политика эмитента, самостоятельно определенная эмитентом в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета эмитента.

*В соответствии с п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 (утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.1998 г. № 60н), на основании ст. 313 Налогового Кодекса РФ, в целях соблюдения в течение отчетного года единой учетной политики (методики) для целей налогообложения, а также отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, ежегодно Генеральным директором Эмитента утверждается учетная политика предприятия.*

*Информация об учетной политике, принятой Эмитентом в отношении текущего финансового года, квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в состав Проспекта ценных бумаг:*

### **ОБЩЕСТВО с ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГроСоюз»**

**Россия ,Московская обл., Ленинский р-н п. Марьино , Марьинская  
птицефабрика, нежилое административное здание**

#### **ПРИКАЗ № 2**

**«25» марта 2005**

На основании и в соответствии с Федеральным законом от 21.11.96. года № 129-ФЗ « О бухгалтерском учете» с изменениями от 23 июля 1998 года, 28 марта, 31 декабря 2002 года, 10 января 2003 года, 28 мая, 30 июня 2003 года. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98.Г. 34 н с изменением и дополнением от 30.12.1999 г.,24 марта 2000 года. Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/98, утвержденная приказом Минфина России от 09.12.98 г. № 60 н с изменением и дополнением от 30 декабря 1999 года.

#### **ПРИКАЗЫВАЮ:**

**Принять на 2005 год следующую учетную политику:**

1. При осуществлении бухгалтерского учета применять рабочий план счетов организации согласно приказу МФ РФ от 31.10.2000 года № 94 н с изменением и дополнением от 7 мая 2003 года введенный для обязательного применения всеми организациями 01.01 02 года .Содержащий синтетические и аналитические счета необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.
2. Правильностью отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского и налогового учета обеспечивают лица, составившие и подписавшие их.
3. В целях исчисления НДС п. 1 статья 167 НК РФ установить метод определения выручки от реализации по мере отгрузки товара и по предъявлению покупателю расчетных документов - день отгрузки ( передачи) товара ( выполненных работ, оказанных услуг ).
4. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применять метод начисления в соответствии со ст. 272и 273 НК .РФ . Согласно ПБУ 18/02 отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль ( убыток), признанного в бухгалтерском учете , от налога на налогооблагаемую прибыль сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
5. Исходя из ст. 259 НК РФ , к зданиям , сооружениям и передаточным устройствам , входящим в восьмую —десятую амортизационную группу, независимо от срока их в эксплуатацию применять линейный метод начисления амортизации . По остальным основным средствам



применять так же линейный метод амортизации .Первоначальная стоимость имущества должна быть более 10000 руб. и срок полезного использования более 12 месяцев . Первоначальная стоимость амортизируемого имущества определяется как сумма расходов на его приобретение вооружение , изготовление , доставку и доведения , в котором оно пригодно для использования , за исключением сумм возмещаемых налогов , в частности , возмещаемого в соответствии с нормами главы 21 НК РФ налога на добавленную стоимость ,а так же с Классификацией , утвержденной постановлением Правительства РФ ОТ 01.01.2002 г. № 1.

6. Применять способ начисления амортизации по нематериальным активам линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов» .В отношении нематериальных активов , по которым невозможно определить срок полезного использования; нормы амортизации устанавливаются в расчете на 10 лет , но не более срока деятельности налогоплательщика.
7. В соответствии с требованиями по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ товары в организациях , занятых торговой деятельностью, отражать в бухгалтерском балансе по стоимости их приобретения на счете 41 «товары».. Реализованные товары отражаются в учете по фактической себестоимости , включающей наряду с производственной себестоимостью затраты, связанные с реализацией ( сбытом) продукции. Товары , на которые цена в течение отчетного года снизилась либо которые морально устарели или частично потеряли первоначальное качество , отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года по цене возможной реализации , если она ни же первоначальной стоимости заготовления ( приобретения) , с отнесением разницы в ценах на финансовые результаты .
8. Затраты связанные с приобретением , заготовлением товаров учитывать на счете 44 «расходы на продажу».
9. Оценку незавершенного производства определять по фактической себестоимости
10. Списание расходов будущих периодов списывать равномерно в течение определенного срока.
11. Резервы по сомнительным долгам создавать согласно ст. 266 НК РФ не более 10% от выручки полученной от реализации товаров ( работ услуг) имущественных прав .
12. Стоимость выбывших ценных бумаг определять по стоимости единицы.
13. Ведение бухгалтерского и налогового учета вести с использованием компьютерных программ 1-С 7.7
14. Установить срок полезного использования программных продуктов 2 года.
15. Право подписи первичных учетных документов осуществляется согласно утвержденного перечня должностей .
16. Определить срок использования подотчетных сумм- 5 дней, срок предоставления отчетности - 3 дня .

#### **Организационно-технический раздел.**

Финансовый директор :

1. Обеспечить ведение бухгалтерского и налогового учета в полном соответствии с Положением по ведению бухгалтерского и налогового учета и отчетности в Российской Федерации, планом счетов бухгалтерского учета, регистров бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению утвержденными приказом Минфина РФ № 94 н от 31.10.2000 года и другими действующими нормативными актами в области методологии бухгалтерского учета .
  2. Обеспечить своевременное и полное представление необходимой отчетности заинтересованным пользователям в соответствии с действующим законодательством .
- При ведении бухгалтерского учета обеспечить возможность оперативного учета изменений действующего законодательства.
3. Обеспечить возможность достоверного определения налоговой базы для расчета с бюджетом и внебюджетными фондами по установленным налогам и прочим платежам в соответствии с действующим законодательством .
  4. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой .

Генеральный директор

Д.В. Адамский

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

*Эмитент не осуществляет экспортных операций.*

**8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года**

Указывается общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг: *Стоимость недвижимого имущества Эмитента на конец третьего квартала 2005 года составила 24 486 618,31 руб. Начисленная амортизация на конец третьего квартала 2005 года составила 145 954,32 руб.*

*Оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого Эмитентом, оценщиком не производилась.*

Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества эмитента: *30 мая 2005 года согласно Итоговому протоколу о результатах аукциона на баланс ООО «АгроСоюз» были зачислены основные средства Дочернего предприятия «Птицефабрика «Ашкадарская» государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Башптицепром» в размере 40 000 000 рублей, в том числе НДС (18%) в сумме 6 101 694,91 рублей.*

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

*Судебных процессов, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, не имелось. Санкций, существенно отражающихся на финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, не налагалось.*

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

**9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах**

**9.1.1. Общая информация**

Вид размещаемых ценных бумаг: *облигации на предъявителя*

Серия: *01*

Иные идентификационные признаки:

*процентные*

*документарные*

*неконвертируемые*

*с обязательным централизованным хранением*

Срок погашения: *в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций, без возможности досрочного погашения*

Полное наименование ценных бумаг: *документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее по тексту именуется совокупно “Облигации” или “облигации выпуска”, и по отдельности – “Облигация” или “облигация выпуска”).*

Номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: *1000 (Одна тысяча) рублей*

Количество размещаемых ценных бумаг: *500 000 (Пятьсот тысяч) штук*

*Выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами.*

Объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: *500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей*

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

Информация о депозитарии, который будет осуществлять централизованное хранение облигаций:

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство “Национальный депозитарный центр”.*

Сокращенное наименование: *НДЦ.*

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

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: *177-03431-000100.*

Дата выдачи лицензии: *4 декабря 2000 г.*

Срок действия лицензии: *бессрочная лицензия.*

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)*.

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

*Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» (далее – Эмитент). Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.*

*Владелец Облигации имеет право на получение при погашении номинальной стоимости Облигации, в предусмотренные сроки, указанные в п.9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

*Владелец Облигации имеет право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты в п. 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Владелец 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 требовать от Эмитента приобретения Облигаций в порядке, установленном в п. 10.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, согласно п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, предусмотрено обеспечение в форме поручительства. Поручители обязуются отвечать перед владельцами Облигаций за исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций, составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручители также обеспечивают исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Предельная сумма предоставленного Поручителями обеспечения по Облигациям выпуска составляет 570 000 000 (Пятьсот семьдесят миллионов) рублей.*

*В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и/или погашению номинальной стоимости Облигаций и/или приобретению Облигаций по требованию владельцев Облигаций или по соглашению с владельцами Облигаций владелец Облигаций имеет право предъявить Открытому акционерному обществу «Птицефабрика «Башкирская» и Открытому акционерному обществу «Уфимский комбинат хлебопродуктов», предоставившим обеспечение в форме поручительства для целей исполнения обязательств по облигациям выпуска, требование в соответствии с условиями предоставления обеспечения, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

*Облигация с обеспечением в форме поручительства, предоставленного Открытым акционерным обществом «Птицефабрика «Башкирская» и Открытым акционерным обществом «Уфимский комбинат хлебопродуктов», предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п.12 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

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

*Эмитент обязуется обеспечить владельцам Облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.*

*Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.*

*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.*

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Порядок размещения ценных бумаг:

Порядок и условия заключения гражданско-правовых договоров (порядок и условия подачи и удовлетворения заявок), на основании которых осуществляется ценных бумаг:

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

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

*Конкурс по определению процентной ставки первого купона Облигаций начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций (далее – Конкурс). Порядок проведения Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций, а также порядок раскрытия информации об установленной Эмитентом процентной ставке по первому купону установлен в п. «9.3.2 Порядок определения процентной ставки по первому купону».*

*Размещение Облигаций осуществляется на торгах ФБ ММВБ в соответствии с правилами осуществления торговли ценными бумагами на ФБ ММВБ (далее – «Правила торгов»).*

Наименование лица, организующего проведение торгов:

*Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Фондовая Биржа ММВБ»*

*Сокращенное наименование ЗАО «ФБ ММВБ»*

*Место нахождения: 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13*

*Лицензия фондовой биржи: 077-07985-000001*

*Дата выдачи лицензии: 15.09.2004*

*Дата окончания срока действия лицензии: 15.09.2007*

*Лицензирующий орган: ФСФР России.*

*Размещение Облигаций осуществляется с привлечением посредника при размещении. Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска является Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг" (далее по тексту именуемое «Андеррайтер»). Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.*

*Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"*

*Сокращенное фирменное наименование: ООО "АФК"*

*Наименование на английском языке: "Atlantic. Finance & Consulting Limited"*

*ИНН: 7707194868*

*Место нахождения: 111020 г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д.19*

*Почтовый адрес: 105062, г. Москва, Подсосенский пер., д.20/12, стр.1-1А*

*Номер лицензии: 177-06396-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия.*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

*Номер лицензии: 177-06403-010000 (на осуществление дилерской деятельности)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия.*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

*Номер лицензии: 177-06407-001000 (на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами (ФКЦБ России)*

*Дата выдачи: 24 января 2003*

*Срок действия до: без ограничения срока действия*

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)**  
Номер лицензии: **177-06408-000100 (на осуществление депозитарной деятельности (ФКЦБ России))**

Дата выдачи: **24 января 2003**

Срок действия до: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)**

Основные функции Андеррайтера при размещении:

**Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о назначении организатора размещения облигаций серии 01. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:**

**1) обеспечить проведение размещения Облигаций в соответствии с условиями Выпуска Облигаций;**

**2) по поручению Эмитента совершить необходимые действия для включения Облигаций в списки ценных бумаг, допущенных к торгам на ФБ ММВБ, и в котировальные списки в ФБ ММВБ;**

**3) организовать маркетинговые мероприятия перед размещением Облигаций.**

**В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.**

**В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов ФБ ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов ФБ ММВБ, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.**

**Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся Участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно.**

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

Условия и порядок размещения ценных бумаг:

**Начиная с первого дня размещения Облигаций Эмитент предлагает к размещению полный объем выпуска Облигаций, указанный в п. 5 настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.3 Проспекта ценных бумаг.**

**Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов с использованием системы торгов ФБ ММВБ.**

**Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.**

**Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса, а также порядок раскрытия информации об установленной Эмитентом процентной ставке по первому купону описаны в пп. «9.3.2 Порядок определения процентной ставки по первому купону» и 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.**

**После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер в ходе Конкурса заключает сделки путем подачи встречных заявок по отношению к заявкам, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по размещению Облигаций устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.**

**Поданные на Конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:**

- 1) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;
- 2) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объема Облигаций заключение сделок прекращается.

*По итогам Конкурса ФБ ММВБ составляет Сводный реестр введенных заявок.*

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

*После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, Участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций. Допускается подача заявок, адресованных Андеррайтеру и имеющих код расчетов Т0. В заявке указывается максимальное количество Облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена покупки Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очередности их подачи.*

*Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, порядок определения которого содержится в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

*Условием приема к исполнению адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг. Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ:*

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

*Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ*

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

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

*Номер, дата выдачи и срок действия лицензии: лицензия Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте № 3294 от 06.11.2002г.*

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

*В случае соответствия поданной заявки обозначенным в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиям Андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.*

*Размещение Облигаций производится в соответствии с Правилами торгов и другими нормативными документами ФБ ММВБ.*

*Расчеты по заключенным сделкам осуществляются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.*

*Проданные Облигации переводятся Депозитарием на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения сделки купли-продажи.*

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

Возможность преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

*Преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено.*

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение:

*Размещенные через организатора торговли Облигации зачисляются Некоммерческим партнёрством «Национальный депозитарный центр» или другим депозитарием, являющимся депонентом по отношению к НДЦ или иными депозитариями, действующими на основании соответствующих лицензий и междепозитарных договоров с НДЦ (далее – «Депозитариями»), на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.*

*Приходная запись по счету депо первого приобретателя в депозитарию, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией – ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций на ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются НДЦ или Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации (ЗАО ММВБ) и условиями осуществления депозитарной деятельности НДЦ и Депозитариев.*

Орган эмитента, утвердивший решение о выпуске ценных бумаг и их проспект, а также дата (даты) принятия решения об утверждении каждого из указанных документов, дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято соответствующее решение:

*Решение о выпуске ценных бумаг утверждено решением Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» № 10/2005 14 декабря 2005 г.*

*Настоящий Проспект ценных бумаг утвержден решением Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» № 11/2005 14 декабря 2005 г.*

*Доля, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг считается несостоявшимся, не установлена.*

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

а) Размер дохода по облигациям:

*Доход по Облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды).*

Порядок определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону, а также порядок определения купонных периодов:

*Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций и выплачиваемых в дату окончания соответствующего купонного периода. Доход по Облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды). Облигации имеют 12 (двенадцать) купонов.*

Купонный период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

#### Первый купонный период

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является Дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 91-й день с Даты начала размещения	Размер купонного (процентного) дохода по первому купону определяется по формуле, приведенной в п.9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения Конкурса среди потенциальных покупателей
--	---	---

	Облигаций.	Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Процентная ставка по первому купону устанавливается в процентах годовых с точностью до сотой доли процента. Порядок и условия Конкурса приведены в п. 9.3.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.  Порядок раскрытия информации о ставке первого купона и сроках исполнения Эмитентом обязательств по его выплате указан в п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.
--	------------	---

#### Второй купонный период

Датой начала купонного периода второго купона является 91-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по второму купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.  Процентная ставка по второму купону равна процентной ставке по первому купону
--	---	---

#### Третий купонный период

Датой начала купонного периода третьего купона является 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 273-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по третьему купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.  Процентная ставка по третьему купону равна процентной ставке по первому купону
--	---	---

#### Четвертый купонный период

Датой начала купонного периода четвертого купона является 273-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по четвертому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.  Процентная ставка по четвертому купону равна процентной ставке по первому купону
--	---	---

#### Пятый купонный период

Датой начала купонного периода пятого купона является 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 455-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по пятому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.  Порядок определения процентной ставки по пятому купону указан в п. 9.3.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.  Размер процентной ставки по пятому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.
--	---	--

#### Шестой купонный период



<p>Датой начала купонного периода шестого купона является 455-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Размер купонного (процентного) дохода по шестому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Порядок определения процентной ставки по шестому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Размер процентной ставки по шестому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p>
--	--	--

#### Седьмой купонный период

<p>Датой начала купонного периода седьмого купона является 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 637-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Размер купонного (процентного) дохода по седьмому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Порядок определения процентной ставки по седьмому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Размер процентной ставки по седьмому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p>
---	--	---

#### Восьмой купонный период

<p>Датой начала купонного периода восьмого купона является 637-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Размер купонного (процентного) дохода по восьмому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Порядок определения процентной ставки по восьмому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Размер процентной ставки по восьмому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p>
---	--	---

#### Девятый купонный период

<p>Датой начала купонного периода девятого купона является 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 819-й день с Даты начала размещения</p>	<p>Размер купонного (процентного) дохода по девятому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Порядок определения процентной ставки по девятому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2.</p>
---	---	--

	Облигаций.	<p>Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Размер процентной ставки по девятому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p>
--	------------	---

#### Десятый купонный период

<p>Датой начала купонного периода десятого купона является 819-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Размер купонного (процентного) дохода по десятому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Порядок определения процентной ставки по десятому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Размер процентной ставки по десятому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p>
---	--	---

#### Одиннадцатый купонный период

<p>Датой начала купонного периода одиннадцатого купона является 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Размер купонного (процентного) дохода по одиннадцатому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Порядок определения процентной ставки по одиннадцатому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Размер процентной ставки по одиннадцатому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p>
--	---	--

#### Двенадцатый купонный период

<p>Датой начала купонного периода двенадцатого купона является 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.</p>	<p>Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1092-й день с Даты начала размещения</p>	<p>Размер купонного (процентного) дохода по двенадцатому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Порядок определения процентной ставки по двенадцатому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и</p>
--	--	--

	Облигаций.	<p>п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p> <p>Размер процентной ставки по двенадцатому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.</p>
--	------------	---

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

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

*$j$  - порядковый номер купонного периода,  $j=1-12$ ;  $K_j$  - сумма купонной выплаты по каждой Облигации;  $Nom$  - номинальная стоимость одной Облигации;  $C_j$  - размер процентной ставки по  $j$ -тому купону;  $T_{j-1}$  - дата начала купонного периода  $j$ -того купона;  $T_j$  - 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.*

*Если дата выплаты купонного дохода по любому из шести купонов 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.*

*Порядок определения процентной ставки по первому купону:*

*Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения Конкурса на Бирже - ФБ ММВБ - среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.*

*В день проведения Конкурса Участники торгов ФБ ММВБ подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 с использованием системы торгов ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов в адрес Андеррайтера. Время и порядок подачи заявок на Конкурс устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:*

- i Цена покупки;*
- ii Количество Облигаций;*
- iii Величина приемлемой процентной ставки по первому купону;*
- iv Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ.*

*В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.*

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

*В качестве величины приемлемой процентной ставки по первому купону указывается та величина процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный покупатель был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке.*

*Величина приемлемой процентной ставки должна быть выражена в процентах годовых с точностью до одной сотой процента.*

*Условием принятия заявки Участника торгов ФБ ММВБ к исполнению является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг. Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов:*

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

*Сокращенное наименование: ЗАО РП ММВБ*

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

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

*Номер, дата выдачи и срок действия лицензии: лицензия Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте № 3294 от 06 ноября 2002 г.*

*Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в Конкурсе не допускаются.*

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

*По окончании периода подачи заявок на Конкурс ФБ ММВБ составляет Сводный реестр и передает его Андеррайтеру, который в свою очередь передает его Эмитенту.*

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

*Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ФБ ММВБ в письменном виде не позднее, чем за 30 минут до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.*

*Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов ФБ ММВБ.*

*После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер в ходе Конкурса заключает сделки путем подачи встречных заявок по отношению к заявкам, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по размещению Облигаций устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*Поданные на Конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:*

- 1) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;*
- 2) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объема Облигаций заключение сделок прекращается.*

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная с пятого купона:

*Эмитент обязуется определить размер процента (купона) по Облигациям по каждому купонному периоду, по которому размер процента (купона) определяется Эмитентом облигаций после государственной регистрации отчета об итогах выпуска, а также раскрыть информацию об этом в срок, установленный п. 9.3.4. Решения о выпуске Облигаций.*

*Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций ( $j=5,6,7,8,9,10,11,12$ ), определяется Эмитентом в числовом выражении после государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты выплаты четвертого купона.*

*Информация о величине процентных ставок по определенным Эмитентом купонам, доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода путем раскрытия информации об этом в соответствии с п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.*

Порядок и срок раскрытия информации о размере (порядке определения размера) процента (купона) по облигациям:

*Информация о величине процентной ставки по первому купону и сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по его выплате раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с момента принятия уполномоченным органом Эмитента решения об определении процентной ставки по первому купону:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети "Интернет" (<http://www.afc.ru>)- не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

*Дополнительно Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи торговой системы Биржи путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов Биржи.*

*Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по принятию решения об определении процентной ставки по пятому и последующим купонам ( $j=5,6,7,8,9,10,11,12$ ) и о приобретении Облигаций по требованию их владельцев в соответствии п.10 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг в форме сообщений о существенном факте «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по облигациям и о приобретении Облигаций по требованию их владельцев в соответствии п.10 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети "Интернет" (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

*При этом указанная информация раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода. Не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода Эмитент также уведомляет о принятом решении ФБ ММВБ.*

*Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям публикуется в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней; в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

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

Порядок и срок погашения Облигаций выпуска:

**Погашение Облигаций производится только в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.**

**Погашение Облигаций производится по номинальной стоимости.**

**Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платежный агент»), функции которого выполняет:**

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»**

Сокращенное наименование: **НДЦ**

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

Почтовый адрес: **125009, Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

**Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для осуществления выплат по Облигациям в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.**

**Эмитент может назначать платёжных агентов и отменять такие назначения.**

**Официальное сообщение Эмитента о назначении дополнительных (иных) платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей) и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены. При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) осуществляется после публикации в ленте новостей.**

**Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.**

**Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.**

**Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получать суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее 14 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать информацию, указанную ниже для перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.**

**Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения»).**

**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 для выплаты сумм погашения.**

**В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается номинальный держатель.**

**В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).**

**Не позднее чем во 2-й (второй) 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 для выплаты сумм погашения, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:

- номер счета в банке;
- наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;

- д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДС, а НДС обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения, следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
  - индивидуальный идентификационный номер (ИНН) – при наличии;
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
  - вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
  - число, месяц и год рождения владельца;
  - место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
  - налоговый статус владельца;
  - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
  - ИНН владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДС, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДС сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по Облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДС, 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 (Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДС, имеет право подтверждения последним таких данных об учете прав на Облигации), в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДС, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной

компенсации за такую задержку в платеже.

*Не позднее чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платёжного агента.*

*Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.*

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

*Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.*

*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.*

*Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Облигаций, владельцам Облигаций в порядке, определенном между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.*

*Если Дата погашения Облигаций выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Списание Облигаций со счетов депо в НДЦ производится при погашении всех Облигаций и при оплате купонного дохода за последний купонный период после выполнения Платежным агентом своих обязательств по переводу денежных средств для погашения Облигаций.*

*Погашение Сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДЦ.*

Срок погашения облигаций:

Дата начала погашения облигаций:

*Облигации погашаются в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций (далее – «Дата погашения»).*

Дата окончания погашения облигаций:

*Даты начала и окончания погашения совпадают.*

Форма погашения облигаций:

*Погашение Облигаций производится только в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.*

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

Порядок определения дат выплаты каждого купона по Облигациям, порядок определения дат, на которые составляются списки владельцев Облигаций для целей выплаты каждого купона по Облигациям, а также порядок выплаты каждого купона по Облигациям:

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

**Первый купон:**

Датой начала купонного периода первого купона выпуска	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 91-й день с	Купонный доход по первому купону выплачивается в	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему
---	--	--	--



является Дата начала размещения Облигаций.	Даты начала размещения Облигаций.	91-й день с Даты начала размещения Облигаций.	рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
<p>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:</p> <p>Выплата доходов по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента Депозитария получать суммы от выплаты доходов по Облигациям. В том случае, если владелец Облигации не уполномочил депонента Депозитария получать в его пользу суммы от выплаты доходов по Облигациям, выплата доходов по Облигациям производится непосредственно владельцу Облигаций. Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты Депозитария уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент Депозитария и/или иное лицо, не уполномоченные своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее 14 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты дохода по Облигациям, передают в Депозитарий перечень владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Списке владельцев и/или номинальных держателей Облигаций. Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям. Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Список Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного Списка.</p> <p>В случае если права Владельца на Облигации учитываются номинальным держателем Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель Облигаций.</p> <p>В случае если права Владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем Облигаций или номинальный держатель Облигаций не уполномочен Владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается Владелец Облигаций.</p> <p>Не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включающий в себя следующие данные:</p> <p>а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;</p> <p>б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям; г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно: - номер счета;</p> <p>- 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.)</p> <p>Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:</p> <p>а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:</p> <p>- индивидуальный идентификационный номер (ИНН) – при наличии;</p> <p>б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:</p> <p>- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;</p>			

- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- налоговый статус владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
- ИНН владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты Депозитария, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных им в Депозитарий. В случае непредставления или несвоевременного предоставления в Депозитарий указанных реквизитов, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся Владелцем Облигаций на дату предъявления требования.

При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных Депозитария, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные Владелцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее, чем в 2-й (второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента. На основании Списка Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Список 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 Список 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. Если дата выплаты купонного дохода 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.

#### **Второй купон:**

Датой начала купонного периода второго купона является 91-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по второму купону выплачивается в 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу Владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
<p>Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по второму купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.</p>			

#### **Третий купон:**

Датой начала купонного периода третьего купона является 182-й день с Даты начала	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 273-й день с Даты начала	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 273-й день с Даты начала	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
--	---	--	---

размещения Облигаций.	размещения Облигаций.	размещения Облигаций.	
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по третьему купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**Четвертый купон:**

Датой начала купонного периода четвертого купона является 273-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по четвертому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**Пятый купон:**

Датой начала купонного периода пятого купона является 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 455-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по пятому купону выплачивается в 455-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по пятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**Шестой купон:**

Датой начала купонного периода шестого купона является 455-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по шестому купону выплачивается в 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по шестому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**Седьмой купон:**

Датой начала купонного периода седьмого купона является 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 637-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по седьмому купону выплачивается в 637-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по седьмому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**Восьмой купон:**

Датой начала купонного периода восьмого купона является	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого	Купонный доход по восьмому купону выплачивается в	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему
---	---	---	--

637-й день с Даты начала размещения Облигаций.	купона - 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по восьмому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**Девятый купон:**

Датой начала купонного периода девятого купона является 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 819-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по девятому купону выплачивается в 819-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по девятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**Десятый купон:**

Датой начала купонного периода десятого купона является 819-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по десятому купону выплачивается в 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по десятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**Одиннадцатый купон:**

Датой начала купонного периода одиннадцатого купона является 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по одиннадцатому купону выплачивается в 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по одиннадцатому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**Двенадцатый купон:**

Датой начала купонного периода двенадцатого купона является 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1092-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по двенадцатому купону выплачивается в 1092-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по двенадцатому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения (досрочного погашения)

осуществляется через Платежного агента.

**Функции Платежного агента выполняет:**

Полное наименование: **Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»** Сокращенное наименование: **НДЦ**

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

Почтовый адрес: **125009, Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Обязанности и функции Платежного агента:

1. **От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, имеющих право на получение купонного дохода/получения сумм погашения, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.**

**При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом Выплат по Облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.**

2. **Предоставлять депонентам Депозитария, а также всем заинтересованным лицам информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Депозитария по адресу: [www.ndc.ru](http://www.ndc.ru).**
3. **Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.**

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 3 (третьему) рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода»).**

**Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода.**

**Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения»).**

**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 для выплаты сумм погашения.**

**Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в**

*частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы доходов по Облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления ими указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.*

*Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по Облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.*

в) Порядок и условия досрочного погашения облигаций:

*Досрочное погашение Облигаций по усмотрению Эмитента не предусмотрено.*

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

*Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) и по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения. Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг*

*Информация о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг» в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети "Интернет" (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней;*

*Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.*

Условия и порядок приобретения облигаций по требованию владельцев облигаций:

*Приобретение облигаций по окончании четвертого купонного периода:*

*Эмитент обязуется по требованию владельцев Облигаций приобрести все Облигации, уведомления о намерении продать которые поступили от владельцев Облигаций в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в течение последних 15 (Пятнадцати) дней четвертого купонного периода по Облигациям (далее соответственно - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом").*

*В случае, если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию владельцев будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций осуществляется в следующем порядке:*

а) *В период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом и заканчивающийся в последний день данного Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, владелец Облигаций направляет Агенту Эмитента по приобретению - Обществу с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и консалтинг" (далее - Агент Эмитента по приобретению) письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное*

*количество Облигаций на изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиях, составленное по следующей форме (далее – Уведомление):*

*«Настоящим \_\_\_\_\_ (Ф.И.О. , ИНН, место жительства, телефон владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование, ИНН, местонахождение, телефон владельца Облигаций - для юридического лица ),*

*являющийся владельцем документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя Общества с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска \_\_\_\_\_ (далее – Облигации), сообщает о намерении продать Облигации в количестве \_\_\_\_\_ (цифрами и прописью).*

*Наименование Участника торгов Биржи, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставлять в Систему торгов Биржи заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту Эмитента по приобретению, в соответствующую Дату приобретения Облигаций (в случае если владелец Облигаций не является Участником торгов Биржи). \_\_\_\_\_ Подпись владельца Облигаций.*

*Дата «\_\_» \_\_\_\_\_ г. Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»*

*Уведомление должно быть получено Агентом Эмитента по приобретению в любой из дней, входящих в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.*

*Уведомление должно быть направлено заказным письмом, или срочной курьерской службой, или доставлено лично по адресу: 105062, Россия, Москва, Подсосенский пер, д.20/12, стр.1-1а*

*Уведомление считается полученным Агентом Эмитента по приобретению с даты проставления отметки о вручении оригинала заявления адресату.*

*б) Облигации приобретаются Эмитентом в дату приобретения Облигаций, которая определяется следующим образом (далее - "Дата приобретения"):*

*Датой приобретения Облигаций, Уведомления о намерении продать которые поступили Агенту Эмитента по приобретению в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, но не включая последние 5 (Пять) дней четвертого купонного периода, является Дата выплаты купонного дохода по четвертому купону.*

*Датой приобретения Облигаций, Уведомления о намерении продать которые поступили Агенту Эмитента по приобретению в последние 5 (Пять) дней четвертого купонного периода, является 14-й (Четырнадцатый) день с даты начала пятого купонного периода.*

*При этом сделки купли-продажи Облигаций заключаются по цене (Далее - "Цена приобретения"), составляющей 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций.*

*Цена приобретения, составляющая 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, не включает сумму накопленного купонного дохода по Облигациям на Дату приобретения, который рассчитывается в соответствии с п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг и уплачивается дополнительно.*

*Если Дата приобретения приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то сделки купли-продажи Облигаций производятся в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*в) В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов Биржи, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.*

*После направления Уведомления владелец Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, или брокер – Участник торгов Биржи, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов Биржи, подает адресную заявку на продажу владельцем Облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи, адресованную Агенту Эмитента по приобретению, являющемуся Участником торгов*

*Биржи, с указанием Цены приобретения, количества продаваемых Облигаций владельцем Облигаций и кода расчетов Т0. Данная заявка должна быть подана в Систему торгов с 11 часов 00 минут до 15 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количество Облигаций, указанное в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.*

*Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная в соответствии с Правилами Биржи, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.*

*г) Сделки по Приобретению Эмитентом Облигаций у владельцев Облигаций совершаются в Системе торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи. Эмитент обязуется в срок не позднее 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения заключить сделки со всеми владельцами Облигаций, являющимися Участниками торгов Биржи или брокерами - Участниками торгов Биржи, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов Биржи, подавшими адресную заявку на продажу владельцем Облигаций в Систему торгов Биржи, при условии, что от соответствующих владельцев Облигаций в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, были получены Уведомления, путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с указанными выше требованиями и находящимся в Системе торгов к моменту заключения сделки.*

*В случае приобретения Эмитентом Облигаций выпуска они поступают на счет депо Эмитента в Депозитории.*

*В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).*

*Возможность приобретения облигаций эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.*

*Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения даты погашения номинальной стоимости Облигации.*

*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;*
- количество Облигаций, которое Эмитент намерен приобрести. В случае принятия владельцами облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, эмитент приобретает облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целых облигаций.*
- порядок приобретения Эмитентом Облигаций, в том числе порядок и сроки принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;*
- срок приобретения Облигаций. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг;*
- порядок раскрытия информации об итогах приобретения Облигаций, в том числе о количестве приобретенных облигаций;*

*На основании данного решения о приобретении Эмитент выставляет публичную безотзывную оферту на приобретение своих Облигаций, которая определяет порядок осуществления приобретения Облигаций по соглашению с их владельцами. В данной оферте должны быть перечислены все вышеуказанные условия, указанные в решении о приобретении Облигаций, принятые уполномоченным органом Эмитента.*



*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 Депозитарии.*

*В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).*

*Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:*

*Сообщение о решении Эмитента о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами в случае принятия Эмитентом такого решения (публичная безотзывная оферта) должно быть опубликовано не позднее чем за 7 дней до начала срока принятия предложения о приобретении Облигаций в следующем порядке:*

- в ленте новостей - не позднее 1 (одного) дня с момента принятия решения;*
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 (трех) дней с момента принятия решения;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 (пяти) дней с момента принятия решения;*

*Сообщение должно содержать следующую информацию:*

- дату принятия решения о приобретении Облигаций;*
- идентификационные признаки 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, в том числе срок подачи заявок на приобретение, форму и срок оплаты.*

*Сообщение об исполнении Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки и даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней;*

*Иные условия приобретения облигаций:*

*Эмитент может назначать дополнительных (иных) Агентов по приобретению и отменять такие назначения.*

*Сообщение Эмитента о смене и назначении дополнительных и иных Агентов по приобретению и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены, но не позднее чем за 7 дней до начала Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.*

*Агентом по приобретению Облигаций является:*

*Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Атлантика. Финансы и Консалтинг» (далее – Агент по приобретению Облигаций).*

*Сокращенное наименование: ООО "АФК"*

*Наименование на английском языке: "Atlantic. Finance & Consulting Limited"*

*Место нахождения: 111020 г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д.19*

*Почтовый адрес: 105062, г. Москва, Подсосенский пер., д.20/12, стр.1-1А*

*тел: (095) 3631496, факс: (095) 3631496*

*ИНН: 7722164402*

*КПП: 772201001*

*Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности выдана ФКЦБ РФ 24.01.2003г. № 177-06408-000100*

*Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности выдана ФКЦБ РФ 24.01.2003г. № 177-06396-100000*

*Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности выдана ФКЦБ РФ 24.01.2003г. № 177-06403-010000*

*Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами выдана ФКЦБ РФ 24.01.2003г. № 177-06407-001000*

д) Сведения о платежных агентах по облигациям

Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения (досрочного погашения) осуществляется через Платежного агента.

**Функции Платежного агента выполняет:**

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное наименование: *НДЦ*

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

Почтовый адрес: *125009, Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

Обязанности и функции Платежного агента:

1. *От имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, имеющих право на получение купонного дохода/получения сумм погашения, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*

*При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом Выплат по Облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*

2. *Предоставлять депонентам Депозитария, а также всем заинтересованным лицам информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Депозитария по адресу: [www.ndc.ru](http://www.ndc.ru).*
3. *Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.*

Порядок раскрытия информации о назначении иных платежных агентов и об отмене таких назначений.

*Эмитент может назначать платёжных агентов и отменять такие назначения.*

*Официальное сообщение Эмитента о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей «АК&М», Интерфакс) и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены. При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) осуществляется после публикации в ленте новостей.*

е) Действия владельцев облигаций в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

*В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса РФ Эмитент обязан вернуть владельцам номинальную стоимость Облигаций при их погашении Облигаций и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг.*

*Дефолт (существенное нарушение условий заключенного договора займа) - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:*

*- просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;*

- просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.

*Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, но в пределах указанных выше сроков, является техническим дефолтом.*

*Каждый владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему купонного дохода по Облигациям в случаях, предусмотренных п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг и п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг.*

Порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

*Если в дату, в которую в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг Эмитент должен осуществить соответствующие выплаты Владелец (далее - "Дата Выплат"), Владелец не получил от Эмитента причитающихся ему денежных средств в полном объеме, Владелец имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему купонного дохода по Облигациям.*

*В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям Владелец Облигаций имеет право обратиться к Лицу, предоставившему обеспечение по данному выпуску Облигаций (далее по тексту – Поручитель) в соответствии с условиями, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Лицом, предоставившим обеспечение по данному выпуску Облигаций (Поручителем), являются:*

1. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Уфимский холдинг хлебопродуктов»*

ИНН: *000274092758*

Место нахождения: *450018, г. Уфа, ул. Элеваторная, д. 1, Республика Башкортостан.*

Почтовый адрес: *450018, г. Уфа, ул. Элеваторная, д. 1, Республика Башкортостан.*

2 Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Птицефабрика «Башкирская»*

ИНН: *0245012726*

Место нахождения: *450580, с. Авдон, Уфимский район, Республика Башкортостан.*

Почтовый адрес: *450580, с. Авдон, Уфимский район, Республика Башкортостан.*

Размер предоставленного обеспечения: *размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска рассчитывается исходя из суммы общей номинальной стоимости Облигаций выпуска (основного долга), составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям, определенного в порядке, установленном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг. Предельная сумма предоставленного Поручителем обеспечения по Облигациям выпуска составляет 570 000 000 (Пятьсот семьдесят миллионов) рублей.*

*Для осуществления своих прав на обеспечение Облигаций владелец или номинальный держатель Облигаций по поручению владельца Облигаций, как это установлено в договоре между владельцем и номинальным держателем Облигаций, представляет Поручителю Требование с указанием следующей информации:*

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

*В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя Облигаций.*

*В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю Облигаций и/или номинальный 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 номинального 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 или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг основную сумму долга при погашении Облигаций";*

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

*"Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению своих Облигаций".*

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

*Требование, предъявляемое владельцем или по поручению владельца номинальным 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 (пяти) дней после получения вышеуказанного требования осуществляют его проверку на соответствие условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и законодательству Российской Федерации. В случае несоответствия содержания Требования условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и/или законодательству Российской Федерации Поручитель вправе отказать в удовлетворении такого требования. 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, Проспекта ценных бумаг и законодательству Российской Федерации.*

*Требование, соответствующее условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и законодательству Российской Федерации, удовлетворяется Поручителем в течение 10 (десяти) дней после его получения путем перечисления соответствующих денежных средств на банковские счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.*

*Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд*

*В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*К отношениям, связанным с обеспечением Облигаций, применяются нормы права Российской Федерации. Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Поручителем своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации.*

*При этом, по общему правилу, владельцы Облигаций - физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, а владельцы Облигаций - юридические лица и индивидуальные предприниматели, могут обратиться в арбитражный суд по месту нахождения ответчика.*

*Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту и/или Поручителю установлен общий срок исковой давности - 3 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 общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии которой суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают иски с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.*

*Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии с которой 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, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, 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.*

*Штрафные санкции, налагаемые на эмитента в случае дефолта и/или технического дефолта по облигациям:*

*В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Облигациям Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК РФ.*

*Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по погашению и выплате доходов по облигациям:*

*В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) Эмитент публикует Сообщение о дефолте и/или техническом дефолте по Облигациям. Информация, раскрываемая в данном сообщении, должна включать в себя:*

- объем неисполненных обязательств;*
- причину неисполнения обязательств;*
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта.*

*Указанная информация публикуется в следующие сроки с даты, в которую в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг определен факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт):*

*в ленте новостей – не позднее 1 дня;*

на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) – не позднее 3 дней;  
в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней;

Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям публикуется в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней;

Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по погашению номинальной стоимости Облигации публикуется в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней;

Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций по требованию владельцев Облигаций или по соглашению с владельцами Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице Эмитента в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней;

ж) Сведения о лице, предоставившем обеспечение

**Лицом, предоставившим обеспечение, является :**

1. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

ИНН: **000274092758**

Место нахождения: **450018, г. Уфа, ул. Элеваторная, д. 1.**

Почтовый адрес: **450018, г. Уфа, ул. Элеваторная, д. 1**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1030203936091**

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: **11 июля 2003 года.**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция МНС России по Кировскому району г. Уфы Республики Башкортостан**

2 Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**

ИНН: **0245012726**

Место нахождения: **450580, с. Авдон, Уфимский район, Республика Башкортостан.**

Почтовый адрес: **450580, с. Авдон, Уфимский район, Республика Башкортостан.**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1030202318740**

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: **14 октября 2003 года.**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция МНС России по Уфимскому району Республики Башкортостан**

Расчет суммы величин, предусмотренных подпунктами «а»-«д» пункта 3.12 «Положения о раскрытии информации эмитентами ценных бумаг» № 05-5/пз-н от 16.03.2005 г.:

**Расчет чистых активов Эмитента и Поручителей:**

Наименование организации	Размер чистых активов, тыс. руб.*
<b>ООО «АГроСоюз» - Эмитент</b>	<b>18 427</b>

<i>ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» - Поручитель</i>	79 101
<i>ОАО «Птицефабрика «Башкирская»</i>	237 780
<b>ИТОГО</b>	<b>335 308</b>

\*чистые активы рассчитаны по методике Минфина на основании данных бухгалтерской отчетности на 01.010.2005 г.

*Поскольку размер поручительства по настоящему выпуску ценных бумаг превышает размер чистых активов Поручителя, к расчету принимаются чистые активы Поручителя. Поскольку общий размер обязательств по настоящему выпуску ценных бумаг превысит сумму, рассчитанную в вышеприведенной таблице, Облигации настоящего выпуска относятся к категории инвестиций с повышенным риском.*

*Сведения о лице, предоставившем обеспечение, представлены в Приложении №1 к настоящему Проспекту ценных бумаг.*

з) Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям

Способ обеспечения:

**Поручительство**

Размер обеспечения, предоставляемого Открытым акционерным обществом «Уфимский комбинат хлебопродуктов» и Открытым акционерным обществом «Птицефабрика «Башкирская»: *Размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска рассчитывается исходя из суммы общей номинальной стоимости Облигаций выпуска (основного долга), составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям, определенного в порядке, установленном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг. Предельная сумма предоставленного Поручителем обеспечения по Облигациям выпуска составляет 570 000 000 (Пятьсот семьдесят миллионов) рублей.*

Условия предоставляемого обеспечения, в том числе порядок предъявления и удовлетворения требований об исполнении обязательств, не исполненных эмитентом:

*В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям Поручителя и Эмитент несут солидарную ответственность.*

*К отношениям, связанным с обеспечением Облигаций, применяются нормы права Российской Федерации. Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Поручителем своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации.*

*Поручительство является безусловным и безотзывным обязательством Поручителя перед каждым физическим или юридическим лицом, владеющим Облигациями на праве собственности на соответствующий момент времени (действующим самостоятельно или через номинального держателя – в случае, если Облигации переданы владельцем Облигаций в номинальное держание), выплатить в полном объеме все суммы, подлежащие уплате Эмитентом в отношении каждой из Облигаций такому владельцу Облигаций, по мере наступления срока выплаты таковых, в случае, если Эмитент по любой причине не уплачивает и/или ненадлежащим образом уплачивает любую из указанных сумму, которую он должен уплатить в соответствии с Эмиссионными документами (здесь и далее по тексту под Эмиссионными документами понимаются Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг) какому-либо владельцу Облигаций в срок и порядке, предусмотренные условиями Эмиссионными документами.*

*Договор поручительства заключается путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных в Эмиссионных документах. Приобретение Облигаций в любом количестве означает заключение приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем, по которому Поручитель несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям перед владельцами Облигаций на условиях, установленных Эмиссионными документами.*

*Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. Переход прав по поручительству, предоставляемому в соответствии с Эмиссионными документами, происходит в результате перехода прав на Облигацию к новому приобретателю, причем права по поручительству переходят в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода*

*прав на Облигацию. Передача прав по поручительству без передачи прав на Облигацию является недействительной.*

*Поручитель обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Поручителя).*

*Факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, считается установленным в следующих случаях:*

- 1) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами;*
- 2) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами, владельцам Облигаций;*
- 3) Эмитент не исполнил или ненадлежаще исполнил требование владельца Облигаций о досрочном погашении и возмещении ему номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему купонного дохода по Облигациям по состоянию на дату исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, рассчитанного в соответствии с пунктом 15. Решения о выпуске и пунктом 10.10. Проспекта ценных бумаг, предъявленное в случаях и в порядке, предусмотренных Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитентом определяются в соответствии с Эмиссионными документами.*
- 4) В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования об исполнении Эмитентом указанных выше обязательств по Облигациям (далее – «Требование»), соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек владельцев Облигаций по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков владельцев, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по Облигациям.*

*Владельцы Облигаций, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом указанных выше обязательств по принадлежащим им Облигациям, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными документами, вправе предъявить письменное требование об исполнении обязательств по Облигациям непосредственно к Поручителю.*

*В Требовании должна быть указана следующая информация:*

- (а) идентификационные признаки Облигаций (форма, серия, тип, государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации) и количество Облигаций, принадлежащих соответствующему владельцу Облигаций;*
- (б) в чем состоит нарушение Эмитентом его обязательств по Облигациям;*
- (в) сумма неисполненных или ненадлежаще исполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций, которая причитается и не была уплачена;*
- (г) полное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);*
- (д) место нахождения и почтовый адрес (место жительства), контактные телефоны владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);*
- (е) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН; для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);*



*(ж) налоговый статус лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством, нерезидент без постоянного представительства), указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом.*

*Если в качестве владельца Облигаций выступает юридическое лицо, Требование подписывается его руководителем, главным бухгалтером и скрепляется печатью владельца Облигаций. Если в качестве владельца Облигаций выступает физическое лицо, подлинность подписи владельца Облигаций на Требовании подлежит нотариальному удостоверению.*

*Требование представляется Поручителю по адресу: 155250, г. Родники, Ивановская обл., ул. Советская, д. 20 лично под роспись представителю Поручителя или направляется заказным письмом с уведомлением о вручении.*

*К Требованию должны прилагаться:*

*(а) копия выписки по счету депо владельца Облигаций, заверенная Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр» (далее – «НДЦ») или номинальным держателем-депонентом НДЦ, в котором открыт счет депо, с указанием количества Облигаций, принадлежащих владельцу Облигаций;*

*(б) в случае предъявления требования, предполагающего выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, копия отчета НДЦ, заверенная НДЦ или номинальным держателем-депонентом НДЦ, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;*

*(в) в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций, документы, оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование от имени владельца Облигаций;*

*(г) для владельца Облигаций – юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование;*

*(д) для владельца Облигаций – физического лица – копия паспорта, заверенная подписью владельца Облигаций.*

*Поручитель также принимает документы, подтверждающие в соответствии с применимым законодательством налоговый статус, а также наличие у тех или иных владельцев Облигаций налоговых льгот, позволяющих не производить при осуществлении платежей удержание налогов полностью или частично.*

*Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны быть надлежащим образом легализованы (либо на них должен быть проставлен апостиль), и сопровождаться нотариально заверенным переводом на русский язык.*

*Требования могут быть представлены владельцами Облигаций непосредственно к Поручителю в течение 90 (девяноста) дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям. При этом датой предъявления Требования считается дата получения Поручителем соответствующего Требования.*

*Не рассматриваются Требования, предъявленные к Поручителю по истечении 90 (девяноста дней) со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям.*

*Требование к Поручителю может быть заявлено номинальным держателем-депонентом НДЦ, на счетах которого учитываются Облигации, действующим в интересах владельцев Облигаций, являющихся депонентами такого депозитария.*

*Поручитель рассматривает Требование и приложенные к нему документы, и осуществляет проверку содержащихся в них сведений в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования.*

*Поручитель не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования владельца Облигаций или номинального держателя-депонента НДЦ, направившего Требование. В отношении Облигаций, в погашении которых отказано, Поручитель направляет в НДЦ информацию об отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).*

*В случае принятия решения об удовлетворении требований владельца Облигаций, Поручитель не позднее 10 (десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования, осуществляет перевод денежных средств на банковский счет владельца Облигаций, номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного владельцем Облигаций лица, реквизиты которого указаны в Требовании.*

*Поручитель выплачивает владельцу Облигаций причитающуюся ему денежную сумму по Облигациям, в той части, в которой данная сумма не была выплачена Эмитентом на момент принятия Поручителем решения об удовлетворении Требования.*

*Обязательства Поручителя считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.*

*Поручитель не осуществляет выплат в пользу владельца Облигаций или номинального держателя в следующих случаях:*

- 1) если владелец Облигаций при подаче Требования нарушил сроки предъявления Требования к Поручителю, установленные Эмиссионными документами;*
- 2) в случае несоответствия Требования условиям Эмиссионных документов;*
- 3) в случае прекращения поручительства по основаниям, предусмотренным условиями о предоставлении поручительства или законодательством Российской Федерации.*

*Поручительство, условия которого предусмотрены Эмиссионными документами, прекращается:*

- 1) с прекращением обязательств Эмитента по выплате каждому из владельцев Облигаций суммы номинальной стоимости и купонного дохода в отношении всех принадлежащих им Облигаций в полном объеме на условиях и в порядке, предусмотренных Эмиссионными документами;*
- 2) с исполнением Поручителем обязанностей по предоставленному в соответствии с Эмиссионными документами поручительству, перед каждым из владельцев Облигаций в отношении всех принадлежащих им Облигаций в полном объеме на условиях и в порядке, предусмотренных Эмиссионными документами;*
- 3) если ни один из владельцев Облигаций в течение 90 (девяноста) дней с даты погашения Облигаций, определенной Эмиссионными документами, не предъявит к Поручителю Требования. Поручительство прекращается по истечении указанного срока;*
- 4) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации.*

*Поручитель не несет ответственность за неисполнение своих обязательств перед владельцем Облигаций, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных или неполных данных, в таком случае любые дополнительные расходы, которые несет Поручитель в связи с исполнением его обязанностей по поручительству, подлежат возмещению соответствующим владельцем Облигаций или номинальным держателем Облигаций.*

*Условия предоставления поручительства регулируются и подлежат толкованию в соответствии с законодательством Российской Федерации*

*В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*Обязательства эмитента по облигациям, исполнение которых обеспечивается предоставляемым обеспечением:*

*Указанным выше поручительством обеспечиваются следующие обязательства Эмитента по Облигациям:*

*- исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций, составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей;*

*- исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям;*

*- исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

Иные условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям: *отсутствуют*

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от эмитента или владельцев облигаций с обеспечением:

*В случае изменений условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, банкротство лица, предоставившего обеспечение), а также в случае изменений сведений о лице, предоставившем обеспечение по Облигациям выпуска, Эмитент публикует информацию об этом в следующие сроки с даты возникновения события:*

- в ленте новостей – в течение 5 дней;
- на странице Эмитента в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) – после публикации сообщения в ленте новостей.

*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**  
*Размещаемые Облигации являются неконвертируемыми ценными бумагами.*

**9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента**  
*Сведения не указываются для выпуска ценных бумаг данного вида.*

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

Цена размещения облигаций: *1000 (Одна тысяча) рублей.*

*Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

*Порядок определения накопленного купонного дохода:*

*$НКД = Nom * C (1) * ((T - T_0) / 365) / 100\%$ , где*

*НКД - накопленный купонный доход, руб.;*

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

*C(1) - размер процентной ставки в процентах годовых по первому купону;*

*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**

*При размещении облигаций данного выпуска ценных бумаг не предусмотрено преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг.*

#### **9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг**

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

*Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*Ограничения для потенциальных приобретателей Облигаций выпуска - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента не предусмотрены Уставом Эмитента и законодательством Российской Федерации.*

*Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.*

*Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.*

*Торги Облигациями через Организатора торговли приостанавливаются в день, следующий за Датой составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода по каждому из купонов (за исключением последнего), и возобновляются в дату выплаты соответствующего купонного дохода (за исключением последнего).*

*Торги Облигациями Организатора торговли прекращаются в день, следующий за Датой составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода по последнему купону и погашения номинальной стоимости Облигаций данного выпуска.*

*В соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" и Федеральным законом "О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг" запрещается:*

*- обращение ценных бумаг до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах их выпуска;*

*- рекламировать и/или предлагать неограниченному кругу лиц ценные бумаги эмитентов, не раскрывающих информацию в объеме и порядке, которые предусмотрены законодательством Российской Федерации о ценных бумагах и нормативными правовыми актами Федеральной службы по финансовым рынкам.*

#### **9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

*Ценные бумаги Эмитента того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, не обращаются на рынке.*

#### **9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг**

*Размещение Облигаций осуществляется с привлечением посредника при размещении. Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска является Общество с ограниченной ответственностью "АГроСоюз" (далее по тексту именуемое «Андеррайтер»). Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.*

*Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"*

*Сокращенное фирменное наименование: ООО "АФК"*

*Наименование на английском языке: "Atlantic. Finance & Consulting Limited"*

*ИНН: 7707194868*

*Место нахождения: 111020 г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д.19*

*Почтовый адрес: 105062, г. Москва, Подсосенский пер., д.20/12, стр.1-1А*

*Номер лицензии: 177-06396-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия.*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

Номер лицензии: 177-06403-010000 (на осуществление дилерской деятельности)

Дата выдачи: 24 января 2003 г.

Срок действия до: без ограничения срока действия.

Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).

Номер лицензии: 177-06407-001000 (на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами (ФКЦБ России)

Дата выдачи: 24 января 2003 г.

Срок действия до: без ограничения срока действия

Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)

Номер лицензии: 177-06408-000100 (на осуществление депозитарной деятельности (ФКЦБ России)

Дата выдачи: 24 января 2003 г.

Срок действия до: без ограничения срока действия

Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)

*Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о назначении организатора размещения облигаций серии 01. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:*

*1) обеспечить проведение размещения Облигаций в соответствии с условиями Выпуска Облигаций;*

*2) по поручению Эмитента совершить необходимые действия для включения Облигаций в списки ценных бумаг, допущенных к торгам на ФБ ММВБ, и в котировальные списки в ФБ ММВБ;*

*3) организовать маркетинговые мероприятия перед размещением Облигаций.*

**9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг.**

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

*Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*Ограничения для потенциальных приобретателей Облигаций выпуска - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента не предусмотрены Уставом Эмитента и законодательством Российской Федерации.*

*Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.*

*Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.*

*Торги Облигациями через Организатора торговли приостанавливаются в день, следующий за Датой составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода по каждому из купонов (за исключением последнего), и возобновляются в дату выплаты соответствующего купонного дохода (за исключением последнего).*

*Торги Облигациями Организатора торговли прекращаются в день, следующий за Датой составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода по последнему купону и погашения номинальной стоимости Облигаций данного выпуска.*

**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 "Фондовая Биржа "ММВБ" (далее именуемое – Биржа)*

*Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "ФБ ММВБ"*

*Место нахождения: 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, д. 13*

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

Дата государственной регистрации: *02.12.2003*

Регистрационный номер: *1037789012414*

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

Номер Лицензии фондовой биржи: *077-07985-000001*

Дата выдачи: *15.09.2004*

Срок действия: *15.09.2007*

Лицензирующий орган: *ФСФР России*

*Эмитент предполагает обратиться к Бирже для допуска размещаемых Облигаций к вторичному обращению на Бирже.*

*Предполагаемый срок обращения Облигаций Эмитента – с даты начала вторичного обращения до даты погашения Облигаций.*

**9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг**

*Изменение доли участия акционеров в уставном капитале Эмитента в результате размещения Облигаций настоящего выпуска не произойдет.*

**9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг**

*Общие расходы Эмитента, связанные с эмиссией Облигаций, складываются из следующих основных составляющих:*

*Расходы, связанные с публичным раскрытием Эмитентом информации о выпуске Облигаций («Приложение к Вестнику ФСФР»),*

*Вознаграждение Андеррайтера (ООО "АФК"),*

*Вознаграждение Организатора торговли (ЗАО «ФБ ММВБ»),*

*Вознаграждение Депозитария, осуществляющего централизованное хранение выпуска Облигаций (НП «Национальный депозитарный центр»),*

*Расходы, связанные с презентацией выпуска инвесторам.*

*В том числе, уплачиваются:*

*Государственная пошлина за рассмотрение заявления о государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг - 1 000 руб.*

*Государственная пошлина за регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг – 100 000 руб.*

*Государственная пошлина за рассмотрение заявления о регистрации Отчета об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг - 1 000 руб.*

*Государственная пошлина за регистрацию Отчета об итогах выпуска эмиссионных ценных бумаг – 10 000 руб.*

*Общий размер расходов Эмитента, связанных с эмиссией Облигаций не превысит 3% от общей номинальной стоимости выпуска Облигаций (по мнению Эмитента). В денежном выражении общий размер расходов не превысит 15 000 000 руб.*

**9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации**

*В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России «О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (иного имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным» (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).*

*До истечения 3 (третьего) дня с даты получения письменного уведомления ФСФР России об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованных для приобретения облигаций, владельцам таких облигаций.*

*Такая Комиссия:*

*осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения облигаций, организует возврат средств, использованных для приобретения облигаций, владельцам/номинальным держателям облигаций, определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю облигаций средств, использованных для приобретения облигаций, составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям облигаций средств, использованных для приобретения облигаций.*

*Комиссия в срок не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее - Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых аннулирована.*

*По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.*

*Средства, использованные для приобретения облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.*

*Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее - Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:*

*Полное фирменное наименование Эмитента ценных бумаг;*

*Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;*

*Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;*

*Полное фирменное наименование регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);*

*Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;*

*Дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;*

*Фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;*

*Место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;*

*Категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);*

*Количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;*

*Размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;*

*Порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;*

*Указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;*

*Указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления владельцем ценных бумаг их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);*

*Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.*

*К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.*

*Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения (в «Приложении к Вестнику ФСФР России», в «Приложении к Вестнику ФСФР*

России» и ленте новостей . Дополнительно информация публикуется на сайте в сети «Интернет» - (<http://www.afc.ru>).

*Заявление владельца/номинального держателя облигаций о возврате средств, использованных для приобретения облигаций, должно содержать следующие сведения:*

*фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца облигаций;  
место жительства (почтовый адрес) владельца облигаций;  
сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу облигаций.*

*Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.*

*Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем облигаций Уведомления.*

*Владелец облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.*

*Владелец облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств.*

*В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу облигаций повторное уведомление.*

*Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*После изъятия облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.*

*Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации или соглашением Эмитента и владельца облигаций.*

*Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.*

*Возврат средств Эмитентом планируется осуществлять самостоятельно.*

*Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к Эмитенту:*

*В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК РФ.*

*Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций отсутствует.*

## **Х. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

### **10.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

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

Размер уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг:



*50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей.*

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

*С марта 2005 по август 2005 год размер уставного капитала Эмитента в соответствии с Уставом составлял 10 000 (десять тысяч) рублей.*

*В августе 2005 году произошло увеличение уставного капитала Эмитента. На конец III квартала 2005 года уставный капитал Эмитента составлял 50 000 000 рублей. Решение об изменении размера уставного капитала принято решением единственного участника Эмитента (Решение №5/УК от 29.08.2005 г.). Уставный капитал Эмитента соответствует его Уставу.*

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

*На момент утверждения Проспекта ценных бумаг резервный фонд и иные фонды Эмитентом не сформированы.*

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

*Порядок созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Эмитента определяется в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом Эмитента.*

*Высшим органом управления Эмитента является Общее собрание участников Общества.*

*Очередное Общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом не реже одного раза в год. Очередное Общее собрание участников Общества, на котором подтверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.*

*Внеочередные Общие собрания участников должны созываться по инициативе Исполнительного органа Общества (Генеральный директор), ревизионной комиссии Общества, аудитора, участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества,*

*Порядок созыва внеочередных и очередных Общих собраний участников Общества определен статьями 35, 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».*

*В случае нарушения установленного законом порядка созыва Общего собрания участников Общества, собрание признается правомочным, если в нем участвуют все участники Общества.*

*Участники Общества участвуют в Общем собрании участников Общества лично или через представителей, которые действуют на основании доверенности, оформленной надлежащим образом.*

*Представители участников могут быть постоянными, либо назначенными на определенный срок. Участник вправе в любое время отозвать своего представителя от участия и Общем собрании участников Общества с правом его замены на ближайшем заседании Общего собрания участников*

*Участник вправе по доверенности передать свои полномочия на участие в Общем собрании участников Общества другому участнику или представителю другого участника.*

*Порядок проведения Общего собрания участников Общества определен статьей 37 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».*

*Общее собрание участников Общества вправе принимать решения только по вопросам повестки дня, сообщенным участникам в порядке, установленном законом, за исключением случаев, если участвуют все участники Общества.*

*Решения Общего собрания участников Общества принимаются открытым голосованием.*

*Исполнительным органом Общества организуется ведение протокола Общего собрания участников Общества, который подписывается Председателем и секретарем Общего собрания участников Общества (или всеми участниками Общества).*

*Книга протоколов заседаний Общих собраний участников Общества должна быть в любое время предоставлена участникам для ознакомления. По их требованию им выдаются доверенные исполнительным органом выписки из книги протоколов.*

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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

1. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Птицефабрика «Башкирская»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *75%*

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: *75%*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: *доли не имеет*

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

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Турбаслинские бройлеры»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 453430, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая, д. 47*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *75%*

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: *75%*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: *доли не имеет*

3. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 453430, Республика Башкортостан, г. Благовещенск, ул. Социалистическая, д. 47*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *50%+1 акция от уставного капитала*

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: *50%+1 акция от общего числа акций с правом голоса*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: *доли не имеет*

4. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика «Уфимская»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Птицефабрика «Уфимская»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 450512, Республика Башкортостан, Уфимский район, с. Дмитриевка*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: *100%*

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: *100%*

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: *доли не имеет*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: *доли не имеет*

5. Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Авдон»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Торговый дом «Авдон»*

Место нахождения: *Российская Федерация, 450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон*

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: **99%**  
Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: **99%**  
Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**  
Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: **доли не имеет**

6. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Племптицефабрика «Юбилейная»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Племптицефабрика «Юбилейная»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 452140, Республика Башкортостан, Чишминский район, пос. Шингак-куль, ул. Малокольцевая, д.3**

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: **99%**

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: **99%**

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: **доли не имеет**

7. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Марьинская птицефабрика»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Марьинская птицефабрика»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 142762, Московская область, Ленинский район, пос. Марьино, нежилое административное здание**

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: **94%**

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: **94%**

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: **доли не имеет**

8. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Братцевская птицефабрика»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Братцевская птицефабрика»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 141580, Московская область, Солнечногорский район, пос. Луново, д. 1-Б**

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: **76%**

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: **76%**

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: **доли не имеет**

9. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Марьинский торговый дом»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Марьинский торговый дом»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 142762, Московская Область, Ленинский район, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика, административное здание**

Доля участия эмитента в уставном капитале зависимого общества: **100%**

Доля обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: **100%**

Доля участия зависимого общества в уставном капитале эмитента: **доли не имеет**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих зависимому обществу: **доли не имеет**

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

По каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной эмитентом за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет – за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

#### **Информация о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2005 году:**

1) дата совершения сделки	01.06.2005 г.
---------------------------	---------------

предмет сделки и иные существенные условия сделки	Договор купли-продажи активов с компанией Roskelena Limited, зарегистрированной на Кипре. Активами по договору являются акции компаний ОАО «Башкирская птицефабрика», ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов», ОАО «Уфимская птицефабрика», ОАО «Турбаслинские бройлеры».
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Государственной регистрации или нотариального удостоверения не требуется
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	- 11 475 407.65 долл. США, что эквивалентно 323 028 135.18 рублей по курсу ЦБ РФ на 01.06.2005 г.;  - 179.4%
срок исполнения обязательств по сделке	Не позднее 07.09.2005 г.
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательство исполнено в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Просрочка в исполнении отсутствует
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Сделка является крупной. Совершение сделки было одобрено единственным участником общества. (Протокол №4 от 30.05.2005 г.).
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет

2) дата совершения сделки	24.08.2005 г.
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Договор РЕПО с ООО «Новое Подмосковье»
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Государственной регистрации или нотариального удостоверения не требуется
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	- 971 000 000 рублей;  - 518,68%
срок исполнения обязательств по сделке	23.11.2005 г.
сведения об исполнении указанных обязательств	Текущее обязательство
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	Просрочка в исполнении отсутствует
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Сделка является крупной. Совершение сделки было одобрено единственным участником Общества

иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Нет
--	-----

**10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

*Эмитенту и/или ценным бумагам Эмитента не присваивался кредитный рейтинг.*

**10.2 Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента**

*Эмитент не выпускал ценных бумаг*

**10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента**

*Эмитент не выпускал ценных бумаг.*

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

*Эмитент не выпускал ценных бумаг.*

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

*Эмитент не выпускал иных ценных бумаг.*

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

*Эмитент не выпускал иных ценных бумаг.*

**10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска**

*Эмитент не выпускал иных ценных бумаг.*

**10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска**

*Эмитент не выпускал иных ценных бумаг.*

**10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

*Реестр именных ценных бумаг (акций) Эмитента ведется Эмитентом самостоятельно.*

**10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам**

1. *Федеральный Закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О валютном регулировании и валютном контроле"*
2. *Закон РФ от 10.12.2003 N 173 (с последующими изменениями и дополнениями) "О валютном регулировании и валютном контроле" Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98*
3. *Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00*
4. *Федеральный Закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О рынке ценных бумаг"*
5. *Федеральный Закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации"*
6. *Федеральный Закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений"*
7. *Федеральный Закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)"*
8. *Федеральный Закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"*

**9. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения**

**10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента**

*Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам Эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее - <НК>), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.*

**НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ**

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Купонный доход	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%
Доход реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%

**ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.**

*Вид налога – налог на доходы.*

*К доходам от источников в Российской Федерации относятся:*

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

*Налоговая база.*

*Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.*

*При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:*

- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

*Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.*

*К указанным расходам относятся:*

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;

- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг регистратора;
- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата фактического получения дохода:

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;
- день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на

*отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.*

*Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение.*

*Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.*

*При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.*

#### **ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.**

*Вид налога – налог на прибыль.*

*К доходам относятся:*

- *выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);*
- *нереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.*

*Налоговая база.*

*Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*

*Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*

*Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:*

- 1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;*
- 2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;*
- 3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.*

*Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.*



*Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).*

*В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:*

*1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;*

*2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.*

*Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.*

*При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:*

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);*
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);*
- 3) по стоимости единицы.*

*Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.*

*При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.*

*В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."*

**10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента**

**Решение о выплате дивидендов Эмитентом не принималось.**

*Эмитент не осуществлял эмиссию облигаций.*

**10.10. Иные сведения**

*Покупатель при приобретении Облигаций уплачивает продавцу накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

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

*НКД - накопленный купонный доход, руб.;*

*j - порядковый номер текущего купонного периода, j = 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12;*

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

*Cj - размер процентной ставки j - того купона в процентах годовых (%);*

*T - дата покупки внутри j - того купонного периода;*

*T(j) - дата начала купонного периода j - того купона*

*Иных сведений нет*

**Приложение № 1**  
**Информация о Поручителе**  
**ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**

**III. Основная информация о финансово - экономическом состоянии поручителя**

**3.1. Показатели финансово - экономической деятельности поручителя**

Приводится динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершённого финансового года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование показателя	2003 год	2004 года	III квартал 2005 года
Стоимость чистых активов поручителя, тыс. руб.	180 244,0	240 435,0	237 780,0
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	50,5	56,1	73,6
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	46,7	54,7	72,7
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	22,7	58,8	9,9
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	9,9	25,1	18,1
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-
Производительность труда, руб./чел.	66,7	437,2	343,5
Амортизация к объему выручки, %	1,0	2,4	3,1

*При расчете всех показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.*

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

*За период существования Поручителя стоимость его чистых активов возросла с 180 244 тыс. рублей до 237 780 тыс. рублей за счет увеличения нераспределенной прибыли.*

*Рост отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, а также отношения суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам свидетельствуют о том, что Поручитель увеличивал размер оборотных средств за счет краткосрочных обязательств.*

*Покрытие платежей по обслуживанию долгов снизилось в третьем квартале вследствие получения убытка в третьем квартале.*

*Уровень просроченной задолженности Поручителя равен нулю на протяжении всего анализируемого периода.*

*Оборачиваемость дебиторской задолженности Поручителя увеличилась с 9,9 до 18,1 в связи с ростом выручки.*

*В целом, основываясь на данных анализа динамики показателей финансово-экономической деятельности можно сделать вывод о том, что Поручитель демонстрирует достаточную платежеспособность и средний уровень кредитного риска.*

**Вывод о финансовом положении поручителя:** *Уровень зависимости Поручителя от заемного капитала не превышает критических отметок. Финансовое положение Поручителя можно охарактеризовать как устойчивое. Риск дефолта (неспособности оплатить) в будущем свои долги для Поручителя находится на низком уровне.*

### 3.2. Рыночная капитализация поручителя

Информация о рыночной капитализации поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет деятельность менее 5 лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *расчет рыночной капитализации Поручителя не приводится, т.к. акции Поручителя не обращаются на торгах организаторов торговли.*

### 3.3. Обязательства поручителя

#### 3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

	2003 год	2004 год
Общая сумма кредиторской задолженности поручителя, руб.	40 307	21 762
Общая сумма кредиторской задолженности поручителя с суммой полученных кредитов и займов (строки 610 и 620 формы №1 «Бухгалтерский баланс» Поручителя), руб.	84 094	131 413
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности поручителя, руб.	-	-

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным поручителем долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим) указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для поручителя вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на поручителя, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: *просроченная кредитная задолженность у поручителя отсутствует.*

Дополнительно раскрывается структура кредиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг в виде таблицы, при этом значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершённого финансового года и последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

**Структура кредиторской задолженности Поручителя с указанием срока исполнения обязательств за 2004 год:**

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность	8 820	0

перед поставщиками и подрядчиками, руб.		
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	5 763	0
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	5 389	0
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиты, руб.	93 300	X
в том числе просроченные, руб.	-	X
Займы, всего, руб.	16 351	0
в том числе просроченные, руб.	-	X
в том числе облигационные займы, руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	1 790	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого, руб.	131 413	0
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

**Структура кредиторской задолженности Поручителя с указанием срока исполнения обязательств за III квартал 2005 года:**

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	21 764	0
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	5 569	0
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	5 091	0
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиты, руб.	118 000	X
в том числе просроченные, руб.	-	X
Займы, всего, руб.	19 192	0
в том числе просроченные, руб.	-	X
в том числе облигационные займы, руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	3 238	0
в том числе просроченная, руб.	0	X

Итого, руб.	172 854	0
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности в составе кредиторской задолженности эмитента за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

**За III квартал 2005 года:**

1. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**; **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**  
место нахождения: **450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, д.1**  
сумма кредиторской задолженности: **8 285 616,18 руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная кредиторская задолженность отсутствует.**

**ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» не является аффилированным лицом Поручителя.**

2. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Птицефабрика «Уфимская»**; **ООО «Птицефабрика «Уфимская»**  
место нахождения: **, Республика Башкортостан, Уфимский район, с. Дмитриевка**  
сумма кредиторской задолженности: **4 500 077, 06 руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная кредиторская задолженность отсутствует.**

**ООО «Птицефабрика «Уфимская» не является аффилированным лицом Поручителя.**

**3.3.2. Кредитная история поручителя**

Информация об исполнении поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также по иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенным:

Вид обязательства	Наименование займодавца (кредитора)	Сумма основного долга руб./ иностр. валюта	Срок кредита (займа)/ срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредитная линия	Башкирское отделение №8598 Сбербанка России	20 000 000 руб.	360 дней / 15.11.2004	закрыта
Кредитная линия	Филиал ОАО «УралСиб» в г. Уфа	100 000 000 руб.	381 день /21.05.2005	закрыта
Кредитная линия	Филиал ОАО «УралСиб» в г. Уфа	125 000 000 руб.	365 дней /25.05.2006	Просрочка отсутствует.
Займ	ДП «Птицефабрика «Башкирская»	16 000 000 руб.	371 день /31.12.2004	закрыт
Займ	ООО «Урало-Поволжская Агропромышленная компания»	46 800 000 руб.	226 дней /31.12.2005	закрыт

Займ	ООО «Птицефабрика «Уфимская»	35 200 000 руб.	197 дней /31.12.2005	Просрочка отсутствует
------	------------------------------	-----------------	----------------------	-----------------------

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

	2003 год	2004 год	III квартал 2005 года
Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения, руб.	-	-	-
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, руб.	-	-	-

Информация о каждом из обязательств поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя за последний завершённый финансовый год или за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

***Обеспечений третьим лицам не предоставлялось***

### 3.3.4. Прочие обязательства поручителя

Информация о любых соглашениях поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: ***соглашения Поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе отсутствуют.***

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения: ***не приводятся по вышеуказанным причинам.***

Причины вступления поручителя в данные соглашения, предполагаемая выгода поручителя от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе поручителя: ***не приводятся по вышеуказанным причинам.***

Случаи, при которых поручитель может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести поручитель: ***не приводятся по вышеуказанным причинам.***

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

***Информация не приводится для Поручителей.***

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

***В данном разделе Проспекта приводится анализ рисков по холдингу в целом, что связано с принадлежностью Эмитента и Поручителя к холдингу «АГроСоюз».***

#### 3.5.1. Отраслевые риски

***Холдинг «АГроСоюз» осуществляет свою деятельность в сфере агропромышленного комплекса в целом и в отрасли птицеводства в частности.***

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

*Наиболее значимые изменения в отрасли на внутреннем рынке могут быть связаны с распространением «птичьего гриппа». Однако в настоящее время в Российской Федерации очаги заболевания были обнаружены только в частных хозяйствах. Предприятиями холдинга принимаются меры по предотвращению угрозы заболевания поголовья птицы путем проведения профилактических дезинфекционных мероприятий (разбрасывание отравленных семян злаков вокруг территории птицефабрик и т.д.). Также заключены страховые договора на случай заболевания поголовья птицы Холдинга «АГроСоюз». В случае заболевания поголовья птицы Холдинга «АГроСоюз» страховые выплаты позволят исполнить обязательства по ценным бумагам в полном объеме. Холдинг «АГроСоюз» на внешнем рынке не работает.*

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

*Основным сырьем, используемым Холдингом «АГроСоюз» являются зерновые культуры (пшеница, ячмень, подсолнух, соя, кукуруза), составляющие основу птичьего комбикорма. Изменение цен на них носит сезонный характер, затрагивает деятельность агропромышленного комплекса России в целом, не оказывает решающего влияния на производственную деятельность Холдинга «АГроСоюз» и не сможет повлиять на исполнение обязательств по ценным бумагам. Холдинг «АГроСоюз» на внешнем рынке не работает.*

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

*В осенние месяцы потребление птичьего мяса в России сократилось на 10-15% вследствие паники по поводу распространения птичьего гриппа. В результате цены на птичье мясо упали на 20%. Однако на финансовый результат Холдинга «АГроСоюз» данное снижение решающего влияния не оказало, однако с большой долей вероятности возможен рост потребления продукции холдинга по окончании эпидемии птичьего гриппа. Данные риски не смогут воспрепятствовать исполнению Холдингом «АГроСоюз» обязательств по ценным бумагам. Холдинг «АГроСоюз» на внешнем рынке не работает*

### 3.5.2. Страновые и региональные риски

*Предприятия холдинга «АГроСоюз» осуществляют свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, предприятия холдинга «АГроСоюз» подвержены всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом.*

*1) Политическая нестабильность в России может оказать отрицательное влияние на ценность инвестиций в России.*

*В результате масштабных реформ, а также неудач некоторых реформ, политическая система России остается уязвимой перед возможностью забастовок, акций протеста и беспорядков среди отдельных социальных и этнических групп, что может оказать отрицательное влияние на ценность инвестиций в России.*

*2) Экономическая нестабильность в России может оказать неблагоприятное воздействие на потребительский спрос, что существенным и неблагоприятным образом может повлиять на бизнес предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*Нельзя гарантировать, что недавние тенденции российской экономики, включая повышение валового внутреннего продукта, относительную стабильность рубля и снижение темпов инфляции сохранятся в будущем. Кроме того, недавние колебания мировых цен на нефть и газ, укрепление рубля в реальном выражении по отношению к доллару США, а также последствия ослабления денежно-кредитной политики или иные факторы могут в будущем оказать неблагоприятное воздействие на российскую экономику и бизнес предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*3) Физическая инфраструктура России находится в крайне неудовлетворительном*



состоянии, что может привести к перебоям в нормальной финансово-хозяйственной деятельности. Особенно пострадали железные и автомобильные дороги, выработка и передача электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений.

Ухудшение состояния физической инфраструктуры в России наносит вред народному хозяйству, нарушает транспортировку товаров и грузов, увеличивает издержки ведения бизнеса в России и может привести к перебоям в финансово-хозяйственной деятельности, тем самым, оказывая существенное неблагоприятное воздействие на бизнес предприятий холдинга «АГроСоюз».

4) Колебания мировой экономики могут оказать отрицательное воздействие на экономику России, ограничивая доступ предприятий холдинга «АГроСоюз» к капиталу и отрицательно влияя на покупательную способность потребителей предприятий холдинга «АГроСоюз».

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. Как уже случалось в прошлом, финансовые проблемы или обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой могут снизить объем иностранных инвестиций в Россию и оказать отрицательное воздействие на российскую экономику. Кроме того, поскольку Россия производит и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на природный газ и нефть, а падение цены природного газа и нефти может замедлить или поколебать развитие российской экономики. Эти события могут серьезно ограничить доступ предприятий холдинга «АГроСоюз» к капиталу и оказать неблагоприятное воздействие на покупательную способность потребителей предприятий холдинга «АГроСоюз».

5) Незрелость российской юридической системы и российского законодательства создает неопределенную среду для инвестиций и хозяйственной деятельности.

Россия все еще разрабатывает юридическую систему, требуемую для рыночной экономики. Ряд ключевых законов вступил в силу только в недавнее время. Суть прежнего российского законодательства, недостаточный консенсус относительно объема, содержания и сроков экономической и политической реформы, быстрое развитие российской юридической системы, не всегда совпадавшее с развитием рынка, поставили под вопрос выполнимость и конституционность законов и выразились в их двусмысленности, несогласованности и непоследовательности. В дополнение к этому, российское законодательство часто предполагает выполнение требований, которые еще не были обнародованы, оставляя существенные пробелы в регулирующей инфраструктуре.

В настоящее время в Российской Федерации отсутствует ограничение на право владения розничными компаниями для нерезидентов. Несмотря на это, нет никаких гарантий того, что требования российского законодательства по отношению к правам владения и управления компанией для нерезидентов не изменятся.

Все эти недостатки могут повлиять на возможности предприятий холдинга «АГроСоюз» реализовывать свои права, в соответствии с контрактами, а также на способность защищаться от исков третьих лиц. Кроме того, холдинг «АГроСоюз» не может гарантировать, что регулирующие и судебные органы, а также третьи лица не будут оспаривать выполнение требований законов, указов и регулирующих инструкций.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых предприятия холдинга «АГроСоюз» зарегистрированы в качестве налогоплательщика и осуществляют свою деятельность, оцениваются как минимальные. Однако, в случае наступления указанных событий Холдингом будут предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Риски, связанные с географическим положением регионов, в которых предприятия холдинга «АГроСоюз» осуществляют свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий), также оцениваются как минимальные.

В данное время не прогнозируются негативных изменений в экономической и политической ситуации в стране и в регионах осуществления деятельности предприятий холдинга «АГроСоюз» и не предполагается каких-либо негативных изменений, которые могут отразиться на возможности Поручителя исполнить свои обязательства по ценным бумагам.

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

*В случае неблагоприятных изменений экономической и политической ситуации в стране в результате влияния вышеописанных рисков холдинг «АГроСоюз» намерен и дальше работать в сфере птицеводства, предприняв все допустимые действующим законодательством меры по предотвращению дестабилизации собственного финансово-экономического состояния.*

### 3.5.3. Финансовые риски

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

*Подверженность Холдинга риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается как незначительная, так как внешнеэкономическая деятельность предприятий Холдинга занимает незначительную долю в общем объеме хозяйственной деятельности и обязательства Поручителя по данному выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации.*

*Холдинг подвержен риску изменения процентных ставок, так как может использовать в своей деятельности заемные средства, в том числе краткосрочные, а также в связи с тем, что процентные ставки по купонам данного выпуска Облигаций определяются в период обращения Облигаций. Значительный рост уровня процентных ставок может оказать негативное влияние на деятельность предприятий Холдинга. Краткосрочные небольшие колебания процентных ставок не должны оказать существенного влияния на деятельность предприятий Холдинга. Можно также отметить наметившуюся в последнее время общую тенденцию к снижению уровня процентных ставок на российском рынке капитала, что снижает стоимость использования заемных средств.*

Подверженность финансового состояния поручителя (его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п.) изменению валютного курса:

*Финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности предприятий Холдинга напрямую не подвержены изменению валютного курса в связи с тем, что Холдинг внешнеэкономическая деятельность предприятий Холдинга занимает незначительную долю в общем объеме хозяйственной деятельности и обязательства Поручителя по данному выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации.*

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность поручителя:

*Подверженность Холдинга риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается Эмитентом как незначительная, так как внешнеэкономическая деятельность предприятий Холдинга занимает незначительную долю в общем объеме хозяйственной деятельности и обязательства Поручителя по данному выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации. Холдинг подвержен риску изменения процентных ставок. В случае увеличения процентных ставок возрастут затраты по обслуживанию заемных средств. Предполагаемые действия Холдинга на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность:*

- пересмотр инвестиционной политики в целях сокращения сроков заимствования;
- работа с краткосрочными ликвидными активами.

*При этом, следует отметить, что в течение последних лет ставка рефинансирования ЦБ РФ имеет тенденцию к снижению, что позволяет оценить риск увеличения процентных ставок как незначительный.*

*Риск инфляции: Анализ динамики инфляции в Российской Федерации по годам показывает, что ее темпы снижаются. Так, в 2000 году она составляла 20,2% годовых, в 2001 году -18,6%, в 2002 году - 15,1%, в 2003 году -12%, в 2004 году - 11,7%. Прогноз темпов инфляции на 2005 год составляет 8,5%. Уменьшение темпов инфляции имеет положительный характер для держателей Облигаций с фиксированным купоном, так как падение темпов инфляции увеличивает реальный доход по Облигациям с фиксированным*

купоном. Холдинг считает такие уровни инфляции не критичными для своей финансово-хозяйственной деятельности и можно прогнозировать, что у Поручителя не возникнет трудностей по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций. По мнению Холдинга, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, составляет более 40% в год.

Предполагаемые действия поручителя по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

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

Показатели финансовой отчетности поручителя наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, влияющие на указанные показатели финансовой отчетности эмитента и вероятность их возникновения:

*Наиболее подвержены влиянию указанных финансовых рисков размер выручки и прибыли предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*Рост темпов инфляции в пределах до указанного выше критического уровня с наибольшей вероятностью приведет к увеличению объема выручки предприятий Холдинга.*

*Учитывая проводимую Министерством Финансов РФ и Банком России политику, направленную на снижение уровня инфляции, и сложившиеся в последние пять лет инфляционные показатели, повышение темпов инфляции до критических уровней можно оценить как маловероятное. Небольшое колебание уровня инфляции не окажет существенного влияния на показатели деятельности предприятий Холдинга.*

*Значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание долговых обязательств Холдинга может привести к уменьшению прибыли Холдинга.*

*Однако, вероятность возникновения значительного роста процентных ставок оценивается Поручителем как невысокая. В этой связи можно также отметить сложившуюся в последнее время тенденцию к снижению уровня процентных ставок на российском рынке капитала. Краткосрочные и небольшие колебания процентных ставок не должны оказать существенного влияния на показатели деятельности предприятий Холдинга*

#### **3.5.4. Правовые риски**

Правовые риски, связанные с:

изменением валютного регулирования: *отсутствуют так как предприятия холдинга «АГроСоюз» не осуществляет экспортно-импортных операций.*

изменением налогового законодательства:

*Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности холдинга «АГроСоюз».*

*Негативно отразиться на деятельности холдинга «АГроСоюз» могут следующие изменения:*

*- Внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;*

*- Введение новых видов налогов.*

*Данные существенные, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*На настоящий момент система сборов налогов является относительно неэффективной, и правительство вынуждено постоянно вводить новые налоги для повышения своих доходов. Эти факторы повышают риск введения неожиданных и произвольных налогов.*

*Нечеткость законодательства порождает возникновение риска выплаты существенных штрафов и пеней, несмотря на стремление Холдинга соответствовать законодательству, и может привести к повышению налогового бремени.*

*Холдинг «АГроСоюз» не составляет консолидированную финансовую отчетность. Таким образом, отсутствует возможность использования убытка других компаний,*

*входящих в Холдинг, для снижения налогового бремени.*

изменением правил таможенного контроля и пошлин: *отсутствуют, т.к. предприятия холдинга «АГроСоюз» не осуществляет экспортно-импортных операций.*

изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *не прогнозируются какие-либо изменения по лицензированию.*

изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель: *Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Таким образом, риски, связанные с изменением в судебной практике, отсутствуют.*

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

*К рискам, свойственным исключительно предприятиям холдинга «АГроСоюз» и связанным с его деятельностью, относятся:*

*- физический и моральный износ технологического оборудования может привести к сокращению производства продукции и соответственно к снижению сбыта продукции Холдингом «АГроСоюз»;*

*- значительное повышение цен на сырье может привести к повышению цен реализации готовой продукции и, соответственно, к снижению спроса на нее;*

*- конкурентоспособность в отрасли.*

*Поручитель не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственном состоянии.*

*Риски, связанные с отсутствием возможности продления действия лицензии Поручителя на ведение определенного вида деятельности либо использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, в связи с тем, что у Поручителя отсутствуют указанные лицензии.*

*Риски, связанные с возможной ответственностью Поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ отсутствуют, риски неисполнения или ненадлежащего исполнения третьими лицами своих обязательств по кредитным договорам, по которым Поручитель предоставил обеспечение отсутствуют.*

## **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: *Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская».*

*на английском языке: наименование отсутствует.*

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *ОАО «Птицефабрика «Башкирская».*

*на английском языке: наименование отсутствует.*

*Полное и сокращенное фирменное наименование Поручителя не является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием другого юридического лица.*

*Фирменное наименование Поручителя не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.*

*Изменения в наименовании и организационно-правовой форме Поручителя отсутствуют.*

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

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1030202318740*

дата регистрации: *14 октября 2003 г.*

наименование регистрирующего органа: *Инспекция МНС России по Уфимскому району*

*Республики Башкортостан.*

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

*Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская» было создано 14 октября 2003 года путем реорганизации дочернего предприятия «Птицефабрика «Башкирская» ГУСП «Башптицепром». Во втором квартале 2005 года ОАО «Птицефабрика «Башкирская» вошло в состав Холдинга «АГроСоюз».*

*Срок существования Поручителя с даты его государственной регистрации – 2 года. Поручитель создан на неопределенный срок.*

*Цель создания Поручителя в соответствии с Уставом – извлечение прибыли.*

*Миссия Поручителя Уставом не предусмотрена.*

#### **4.1.4. Контактная информация**

Место нахождения поручителя:

*450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, с. Авдон.*

номер телефона: *(09336) 70 6030*

факса: *(09336) 70 6124*

адрес электронной почты: *avdon@ufa.ru*

адрес страниц в сети "Интернет", на которых доступна информация о поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *отсутствует.*

Специальное подразделение эмитента (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: *отсутствует.*

#### **4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 0245012726**

#### **4.1.6. Филиалы и представительства поручителя**

*Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская» имеет филиал: Стерлитамакский филиал Открытого акционерного общества «Птицефабрика «Башкирская».*

*Дата создания: 14 октября 2003 года*

*Место нахождения Филиала: 453118, Республика Башкортостан, город Стерлитамак, улица Раевский тракт, дом 18.*

*Директор филиала: Имаев Рамиль Хамбалович*

*Срок действия доверенности выданной директору филиала: Генеральная доверенность №219 от 01 января 2004 года (срок полномочий один год).*

*Директор филиала не является акционером ОАО «Птицефабрика «Башкирская».*

#### **4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя**

##### **4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя**

*Коды основных отраслевых направлений деятельности Поручителя согласно ОКВЭД.*

01.24	01.25.2	15.12.1	15.13.1	15.13.9	51.32.12
51.33.2	51.21.4	51.11.26	51.32.3	51.33.1	50.40.4
50.40.1	63.11	63.12.4	60.24.1		

##### **4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя**

Указывается основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность, доля выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

*За период своего существования с декабря 2003 года Поручитель оказывал услуги по предоставлению в аренду основных средств.*

	2003 год	2004 года	III квартал 2005 года
Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность	<i>Яичное птицеводство</i>		
Доля выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя, %	87,2	96,8	94,2

Описываются изменения размера выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: *указанные изменения отсутствуют.*

*Поручитель не ведет свою основную хозяйственную деятельность в нескольких странах.*

*Сезонный характер основной хозяйственной деятельности Поручителя отсутствует.*

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

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) поручителя за 5 последних завершаемых финансовых лет либо за каждый завершаемый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершаемый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

*Видами услуг, обеспечившим не менее чем 10 процентов объема выручки Поручителя, за весь период существования предприятия являются яичное птицеводство.*

	2003 год	2004 год	III квартал 2005 года
Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность	<i>Яичное птицеводство</i>		
Объем выручки от основной хозяйственной деятельности, тыс. руб	90 820	697 323	519 637
Доля выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя, %	87,2	96,8	94,2

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

Наименования статьи затрат	2004 год
----------------------------	----------

Сырье и материалы, %	50,5
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0,05
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	7,7
Топливо, %	1,5
Энергия, %	2,3
Затраты на оплату труда, %	11,3
Проценты по кредитам, %	0,0
Арендная плата, %	0,0
Отчисления на социальные нужды, %	3,1
Амортизация основных средств, %	1,8
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,0
Прочие затраты, %	18,1
амортизация по нематериальным активам, %	-
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-
обязательные страховые платежи, %	0,0
представительские расходы, %	0,0
иное (аренда земли, нотариальные услуги, услуги связи), %	0,0
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
<b>Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости</b>	<b>111</b>

Информация об имеющих существенное значение новых видах продукции (работ, услуг), предлагаемых поручителем рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): *указанных новых видов продукции (работ, услуг) не имеется.*

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

- 1) *Федеральный Закон от 21.11.96 г. № 129-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете»;*
- 2) *«Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н) (с последующими изменениями и дополнениями);*
- 3) *«План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н) (с последующими изменениями и дополнениями)*

#### 4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики поручителя

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

**За 2004 год:**

1. Наименование поставщика поручителя, на которого приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов): **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов».**

место нахождения: **450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, д.1**

доля в общем объеме поставок: 48%

**За III квартала 2005 года:**

1. Наименование поставщика поручителя, на которого приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов): **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов».**

место нахождения: **450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, д.1**

доля в общем объеме поставок: 52%

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **Изменение цен на сырье не превышало темпов инфляции.**

**Импорт в поставках Поручителя отсутствует.**

#### **4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя**

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность: **Основным видом хозяйственной деятельности Поручителя является яичное птицеводство. Основными рынками сбыта продукции Поручителя являются:**

**Республика Башкортостан.**

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния: **в настоящее время Поручитель не видит возможных факторов, которые могут негативно повлиять на сбыт Поручителем его услуг, в связи с тем, что у Поручителя сложились устойчивые связи со своими арендаторами.**

#### **4.2.6. Сведения о наличии у поручителя лицензий**

**наименование Лицензии:**

**1 Осуществление деятельности по разведению племенных животных (племенной репродуктор кур кросса Родонит-2).**

**номер лицензии:4010**

**дата выдачи лицензии:23 апреля 2004 года**

**срок действия лицензии:5 лет от 7 июля 2004**

**Орган выдавший лицензию: Министерство сельского хозяйства Российской Федерации;**

**2. Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов**

**номер лицензии:31-ЭВ-004130 (К)**

**дата выдачи лицензии:30 ноября 2004 года**

**срок действия лицензии: 5 лет**

**Орган выдавший лицензию: Федеральная служба по технологическому надзору;**

**3. Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов**

**номер лицензии:ЭВ-41-000374 (СХ)**

**дата выдачи лицензии:8 июня 2005 года**

**срок действия лицензии: 5 лет**

**Орган выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору;**

**4. Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов**

**номер лицензии:ЭВ-41-000375 (СХ)**

**дата выдачи лицензии:8 июня 2005 года**

**срок действия лицензии: 5 лет**

**Орган выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и**



*атомному надзору;*

**5. Перевозки грузов автомобильным транспортом (грузоподъемностью свыше 3,5 тонн)**  
*номер лицензии:027675*

*дата выдачи лицензии: 22 февраля 2005 года*

*срок действия лицензии: 5 лет*

**Орган выдавший лицензию: Министерство транспорта Российской Федерации**

**6. Перевозки грузов автомобильным транспортом, оборудованным для перевозок более 8 человек**

*номер лицензии:027674*

*дата выдачи лицензии: 22 февраля 2005 года*

*срок действия лицензии: 5 лет*

**Орган выдавший лицензию: Министерство транспорта Российской Федерации**

**7. На право пользования недрами**

*номер лицензии:02010*

*дата выдачи лицензии:9 июня 2003 года*

*срок действия лицензии: 5 лет*

**Орган выдавший лицензию: Управление по недрам Республики Башкортостан  
Башгеолфонд**

Прогноз эмитента относительно вероятности продления специального разрешения (лицензии) (если применимо): **прогноз не применим**

#### **4.2.7. Совместная деятельность поручителя**

Информация о совместной деятельности, которую поручитель ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **Поручитель совместной деятельности не ведет.**

Величина вложений, цель вложений (получение прибыли, иные цели) и полученный финансовый результат за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по каждому виду совместной деятельности: **информация не приводится по причине отсутствия совместной деятельности у Поручителя на дату утверждения Проспекта ценных бумаг.**

**4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями**

**Информация не приводится, т.к. Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом или страховой организацией.**

**4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

**Информация не приводится, т.к. основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых.**

**4.2.10. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является оказание услуг связи**

**Информация не приводится, т.к. основной деятельностью Поручителя не является оказание услуг связи.**

#### **4.3. Планы будущей деятельности поручителя**

Краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов: **В дальнейшем Поручитель планирует расширение своей основной деятельности в области яичного птицеводства.**

Планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: **нет.**

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

*Поручитель в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях не участвует.*

**4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя**

*Поручитель не имеет дочерних и/или зависимых обществ.*

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

**4.6.1. Основные средства**

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и величине начисленной амортизации. Указанная информация приводится за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Отчетная дата: **31.12.2003 г.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
<i>Здания</i>	81 161	409
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	26 875	136
<i>Машины и оборудование</i>	20 414	174
<i>Транспортные средства</i>	4 714	40
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	420	9
<i>Другие виды основных средств</i>	12 436	272
Итого:	146 020	1 040

Отчетная дата: **31.12.2004 г.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
<i>Здания</i>	91 154	6 828
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	26 817	2 009
<i>Машины и оборудование</i>	35 493	7 260
<i>Транспортные средства</i>	4 968	1 016
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	52	20

Итого:	158 484	17 133
--------	---------	--------

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группе объектов основных средств: **Начисление амортизационных отчислений объектов основных средств Поручителя производится по линейному способу. Срок полезного использования объектов основных средств определяется как соответствующий нижней границе для амортизационной группы, к которой относится данный объект основных средств в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершаемых финансовых лет либо с даты государственной регистрации поручителя, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки: **за период существования Поручителя переоценка его основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств не производилась.**

Способ проведения переоценки основных средств: **информация не приводится по вышеуказанной причине.**

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: **информация отсутствует.**

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению поручителя): **Залог на сумму 7 055 000 руб. по договору о залоге самоходных машин № 64 от 25 мая 2005г между ОАО «Птицефабрика «Башкирская» и ОАО «Урало-Сибирский банк».**

## V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя.

### 5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

#### 5.1.1. Прибыль и убытки

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

Наименование показателя	2003	2004
Выручка, руб.	104 180 000	720 009 000
Валовая прибыль, руб.	33 954 000	156 974 000
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб.	18 044 000	60 191 000
Рентабельность собственного капитала, %	11,12%	33,45%
Рентабельность активов, %	6,65%	16,07%
Коэффициент чистой прибыльности, %	17,32%	8,4%
Рентабельность продукции (продаж), %	18,43%	10%
Оборачиваемость капитала, раз	0,56	2,95

Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	0	0

**При расчете всех показателей использовалась методика рекомендованная ФСФР России**

В случае расчета какого-либо показателя по методике, отличной от рекомендуемой, включая использование данных отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности или Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, указывается такая методика.

**Поручитель не использовал методики в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности или Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.**

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя, исходя из динамики приведенных показателей. Причины, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершаемых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершаемый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

**За анализируемый период с 2003 года по 2004 год выручка Поручителя выросла в 7 раз. Это связано с тем, что:**

- 1) **Поручитель осуществлял свою деятельность в 2003 году только с 14 октября 2003 года;**
- 2) **В 2004 году был увеличен размер оборотных активов Поручителя за счет привлеченных кредитов и займов.**

**Валовая прибыль Поручителя увеличилась с 33 954 тыс. рублей в 2003 году до 156 974 тыс. рублей в 2004 году. Это связано с двумя факторами:**

- 1) **Поручитель осуществлял свою деятельность в 2003 году только с 14 октября 2003 года;**
- 2) **В 2004 году был увеличен размер оборотных активов Поручителя за счет привлеченных кредитов и займов.**

**Значения чистой прибыли Поручителя увеличилась с 18 044 тыс. рублей в 2003 году до 60 191 тыс. рублей в 2004 году. Это связано с двумя факторами:**

- 1) **Поручитель осуществлял свою деятельность в 2003 году только с 14 октября 2003 года;**
- 2) **В 2004 году был увеличен размер оборотных активов Поручителя за счет привлеченных кредитов и займов.**

**Коэффициенты чистой прибыльности и рентабельности продаж имеют достаточно высокие значения в 2003 и 2004 году. Основную хозяйственную деятельность Эмитента можно характеризовать как прибыльную.**

**Показатели рентабельности, представляющие собой результаты соотношения чистой прибыли и средств ее получения, характеризуют эффективность работы предприятия - производительность или отдачу финансовых ресурсов.**

**Рентабельность собственного капитала отражает отношение чистой прибыли и стоимости собственного капитала. Увеличение данного показателя до 33,45% в 2004 году связано с тем, что Поручитель осуществлял свою деятельность в 2003 году только с 14 октября 2003 года.**

Раскрывается информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершаемых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершаемый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

**Значения чистой прибыли Поручителя увеличилась с 18 044 тыс. рублей в 2003 году до 60 191 тыс. рублей в 2004 году. Это связано с двумя факторами:**

- 1) **Поручитель осуществлял свою деятельность в 2003 году только с 14 октября 2003 года;**

**2) В 2004 году был увеличен размер оборотных активов Поручителя за счет привлеченных кредитов и займов.**

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

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) поручителя или члена коллегиального исполнительного органа поручителя относительно упомянутых фактов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) поручителя или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы: **отсутствует.**

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

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

**Факторы, которые, по мнению органов управления Эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи Эмитентом товаров, продукции, работ, услуг:**

**За период с 2003 года по 2004 год выручка Поручителя выросла с 104 180 тыс. рублей по 720 009 тыс. рублей. Это связано с тем, что:**

- 1) Поручитель осуществлял свою деятельность в 2003 году только с 14 октября 2003 года;**
- 2) В 2004 году был увеличен размер оборотных активов Поручителя за счет привлеченных кредитов и займов;**

Оценка степени влияния указанных факторов на показатель финансово-хозяйственной деятельности: **100%**

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

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или члена коллегиального исполнительного органа эмитента относительно упомянутых фактов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы: **отсутствует.**

## **5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств**

Указывается динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершаемых финансовых лет либо за каждый завершаемый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2003	2004
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	34 572	84 497
Индекс Постоянного актива	0,81	0,65
Коэффициент текущей ликвидности	1,49	1,67
Коэффициент быстрой ликвидности	0,33	0,23
Коэффициент автономии собственных средств	0,66	0,64

*При расчете всех показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.*

В случае расчета какого-либо показателя по методике, отличной от рекомендуемой, включая использование данных консолидированной (сводной) отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности или Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, указывается такая методика.

*Поручитель не использовал методики в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности или Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США*

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей. В случае если значения какого-либо из приведенных показателей изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов, приводится описание факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к такому изменению.

*Величина собственных оборотных средств Поручителя за 2003 и 2004 год имеет положительное значение. Это объясняется тем, что Поручитель в качестве источника финансирования своей деятельности использует в том числе и собственные средства.*

*Показатели текущей и быстрой ликвидности находятся на нормальном для Поручителя уровне.*

*Уровень коэффициента текущей ликвидности и быстрой ликвидности говорит о способности Поручителя своевременно и в полном объеме выполнять принятые на себя обязательства.*

*Коэффициент автономии собственных средств находится на нормальном уровне. Это связано с ориентацией Поручителя на собственные источники финансирования.*

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

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) поручителя или члена коллегиального исполнительного органа поручителя относительно упомянутых фактов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) поручителя или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы: *отсутствует.*

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

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

а) Размер уставного капитала поручителя, *тыс. руб.:*

2003 год	2004 год
162 200	162 200

*Размер уставного капитала Поручителя соответствует его учредительным*

документам.

б) Общая стоимость акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) поручителя:

2003 год	2004 год
0	0

в) Размер резервного капитала поручителя, формируемого за счет отчислений из прибыли поручителя, *тыс. руб.*:

2003 год	2004 год
0	901

г) Размер добавочного капитала поручителя, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, *тыс. руб.*:

2003 год	2004 год
0	0

д) Размер нераспределенной чистой прибыли поручителя, *тыс. руб.*:

2003 год	2004 год
18 044	77 334

е) Размер средств целевого финансирования поручителя, включающий суммы средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств и др., *тыс. руб.*:

2003 год	2004 год
0	0

ж) Общая сумма капитала поручителя, *тыс. руб.*:

2003 год	2004 год
180 244	240 435

Размер оборотных средств поручителя в соответствии с его бухгалтерской отчетностью (*тыс. руб.*).

Наименование показателя	2003 год	2004 год	III квартал 2005 года
Запасы	90 450	185 169	212 276
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	7 239	3 647	5 193
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	10 565	28 631	30 551
Краткосрочные финансовые вложения	8 557	784	840
Денежные средства	8 809	1 071	4 588
Прочие оборотные активы	0	0	94 620
Всего оборотных активов	125 620	219 302	253 448

Структура оборотных средств поручителя в соответствии с его бухгалтерской отчетностью (*% от общего объема оборотных средств*).

Наименование показателя	2003 год	2004 год	III квартал 2005 года
-------------------------	----------	----------	-----------------------

Запасы	72.00%	84.44%	83.76%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	5.76%	1.66%	2.05%
Долгосрочная дебиторская задолженность	0.00%	0.00%	0.00%
Краткосрочная дебиторская задолженность	8.41%	13.06%	12.05%
Краткосрочные финансовые вложения	6.81%	0.36%	0.33%
Денежные средства	7.01%	0.49%	1.81%
Прочие оборотные активы	0.00%	0.00%	37.33%
Всего оборотных активов	100%	100%	100%

Источники финансирования оборотных средств поручителя (собственные источники, займы, кредиты). Политика поручителя по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления.

**Основным источником финансирования оборотных средств Поручителя является его собственный капитал. Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, у Поручителя отсутствуют.**

### 5.3.2. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **такие финансовые вложения у Поручителя отсутствуют.**

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг:

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

Предоставляется информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: **Максимальные убытки Поручителя могут быть равны сумме финансовых вложений в размере 784 тыс. руб.**

**Средства Поручителя на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), не размещались.**

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **За указанный период убытки по финансовым вложениям у Поручителя отсутствуют.**

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты финансовых вложений: **Приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02».**

### 5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Информация о составе нематериальных активов поручителя, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершённых финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности поручителя за соответствующий период: **у Поручителя отсутствуют нематериальные активы.**



Отчетная дата: **31.12.2003 г.**

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
<b>У Поручителя отсутствуют нематериальные активы</b>	0	0
Итого:	0	0

Отчетная дата: **31.12.2004 г.**

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
<b>У Поручителя отсутствуют нематериальные активы</b>	0	0
Итого:	0	0

**Взносы нематериальных активов в уставный капитал, а также их поступление в безвозмездном порядке, места не имели.**

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: **ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. №91н**

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

Информация о политике поручителя в области научно - технического развития за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов: **политика в области научно-технического развития Поручителем не ведется. Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Поручителя за отчетный период отсутствуют.**

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): **Поручитель не владеет объектами интеллектуальной собственности.**

Основные направления и результаты использования основных для поручителя объектов интеллектуальной собственности: **информация не приводится, в связи с отсутствием у Поручителя объектов интеллектуальной собственности.**

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: **информация не приводится, в связи с отсутствием у Поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков.**

#### **5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя**

**В связи с принадлежностью Эмитента и Поручителя к холдингу «АГроСоюз», информация в данном пункте приводится по отрасли, в которой функционирует холдинг.**

**Холдинг «АГроСоюз» осуществляет свою деятельность в агропромышленном комплексе в целом и в отрасли птицеводства в частности.**

**Начиная с 1998 года, яичное и мясное птицеводство переживает подъем. Темпы роста**

*производства в птицеводстве опережали рост производства в целом по агропромышленному комплексу. Эти тенденции связаны:*

*1) со снижением доли импорта в мясном птицеводстве и замещением их продукцией отечественного производителей;*

*2) с повышением удельного веса мяса птицы в общем убойном весе скота и птицы, в 2000г – 17,2%, в 2004г. – 24%;*

*3) с ростом цен на мясо птицы, опережающих темпы инфляции по стране, в 2000г. – 20 481 рублей за тонну, в 2004г. – 35 897 рублей за тонну ;*

*4) с общим повышением яйценоскости кур-несушек, в 2000 – 264 яйца за год, 2004 – 292 яйца за год*

*По мнению экспертов, менеджмент в отрасли птицеводства постепенно выходит на первый план. С внедрением новых технологий российские птицеводческие хозяйства успешно конкурируют с западными производителями (снижается доля импорта).*

Общая оценка результатов деятельности холдинга «АГроСоюз» в отрасли и оценка соответствия результатов деятельности Холдинга тенденциям развития отрасли:

*В настоящее время доля холдинга «АГроСоюз» на российском рынке яичного птицеводства составляет в 2,5%, на российском рынке мясного птицеводства 0,8% (без учета импорта) Результаты деятельности Холдинга соответствуют тенденциям развития отрасли. Результаты деятельности Холдинга оцениваются как хорошие.*

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности:

- *применение современного оборудования в процессе производства;*
- *концепция непрерывного совершенствования качества производимой продукции;*
- *рациональная маркетинговая политика;*
- *стратегическим направлением Холдинга является выпуск готовой продукции – яичный порошок, меланж, копчености.*

Факторы и условия, влияющие на деятельность холдинга «АГроСоюз» и результаты такой деятельности; прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

- *значительное повышение цен на сырье может привести к повышению цен реализации готовой продукции и, соответственно, к снижению спроса на нее;*
- *конкурентоспособность в отрасли.*

*Данные факторы будут оказывать влияние на деятельность Холдинга в среднесрочной перспективе.*

Действия, предпринимаемые холдингом «АГроСоюз», и действия, которые Холдинг планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

***Непрерывное совершенствование качества производимой продукции.***

Способы, применяемые холдингом «АГроСоюз», и способы, которые Холдинг планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Холдинга. Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности холдинга «АГроСоюз» и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

***Применение современных технологий и оборудования для совершенствования качества производимой продукции.***

Факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Холдингом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

***Усиление конкуренции на российском рынке птицеводства. Рост цен на комбикорма для производства готовой продукции. Вероятность этого небольшая в среднесрочной перспективе.***

Основные существующие и предполагаемые конкуренты холдинга «АГроСоюз» по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

***В настоящее время российское птицеводство сильно диверсифицировано, и характеризуется отсутствием крупных игроков в данной отрасли.***

Перечень факторов конкурентоспособности Холдинга с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции.

***Использование современных технологий в процессе производства хлопчатобумажной продукции.***

**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**

Полное описание структуры органов управления поручителя и их компетенции в соответствии с Уставом поручителя:

*Органами управления Общества являются:*

- *Общее собрание акционеров;*
- *Совет директоров;*
- *единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).*

*Избрание коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.*

*К компетенции Общего собрания, в соответствии с Уставом, относится:*

*1) Внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции.*

*Решение о внесении изменений и дополнений в Устав Общества или утверждении Устава Общества в новой редакции принимается Общим собранием большинством в три четверти голосов акционеров владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*2) Реорганизация Общества.*

*Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*Решение о преобразовании Общества в некоммерческое партнерство принимается только по предложению Совета директоров всеми акционерами Общества единогласно.*

*3) Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.*

*Решение принимается Общим собранием акционеров в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*4) Определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий.*

*Совет директоров избирается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.*

*5) Определение количества, номинальной стоимости, категории объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.*

*Решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*6) Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций.*

*В случае размещения дополнительных акций посредством закрытой подписки, решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*В остальных случаях решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

7) Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций.

Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

8) Размещение посредством закрытой подписки эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в акции.

Решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

9) Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий.

Решение об избрании и досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии Общества принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.

10) Утверждение аудитора Общества.

Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

11) Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли (в том числе принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов, о размере дивиденда, о порядке и формы выплаты, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года.

Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

12) Определение порядка ведения Общего собрания акционеров. Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

13) Дробление и консолидация акций.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

14) Принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в следующих случаях:

если предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого по данным бухгалтерского учета (цена предложения приобретаемого имущества) составляет 2 и более процентов балансовой стоимости активов общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату,

если сделка и (или) несколько взаимосвязанных между собой сделок являются размещением посредством подписки или реализацией акций, составляющих более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных Обществом, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции;

если сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции составляющие более 2 процентов обыкновенных акций ранее размещенных, и обыкновенных акций, которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, не заинтересованных в совершении сделки, из числа принимающих участие в Общем собрании акционеров.

15) Принятие решений об одобрении крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества осуществляется в случаях:

если единогласие Совета директоров Общества по вопросу о совершении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, не достигнуто и по решению Совета директоров вопрос о совершении крупной сделки вынесен на решение Общего собрания акционеров.

Решение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров, если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет свыше 50 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

В решении об одобрении крупной сделки должны быть указаны лицо (лица), являющееся ее стороной (сторонами), выгодоприобретателем (выгодоприобретателями), цена, предмет сделки и иные ее существенные условия.

Крупная сделка, совершенная с нарушением требований настоящего пункта, может быть признана недействительной по иску Общества или акционера.

16) Принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

17) Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества, в том числе «Положения об Общем собрании акционеров», «Положения о Совете директоров», «Положения о Ревизионной комиссии», «Положения Генеральном директоре». Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

18) Решение иных вопросов, предусмотренных законодательством.

К компетенции Совета директоров Общества, в соответствии с Уставом, относятся:

1) Определение приоритетных направлений деятельности Общества.

2) Созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров, за исключением случаев, когда созыв осуществляется не по инициативе Совета директоров.

3) Утверждение повестки дня Общего собрания акционеров.

4) Определение даты составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров в соответствии с настоящим Уставом и законодательством и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров.

5) Подготовка и утверждение рекомендаций Общему собранию акционеров по вопросам, предусмотренным подпунктами 2, 6, 14 - 18 пунни 13.2 настоящего Устава.

6) Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора.

7) Рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты.

8) Увеличение уставного капитала Общества за счет имущества Общества, путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций только среди акционеров пропорционально количеству принадлежащих им акций.

Решение принимается Советом директоров Общества, единогласно, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.

9) Размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и законодательством.

10) Утверждение решений, проспектов эмиссий, отчетов об итогах выпуска ценных бумаг Общества, ежеквартальных отчетов эмитента.

11) Приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг;

12) Реализация приобретенных Обществом и поступивших в распоряжение Общества собственных акций.

13) Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных законодательством.

14) Использование резервного и иных фондов Общества.

15) Утверждение внутренних документов Общества, за исключением предусмотренных подпунктом 17 пункта 13.2 настоящего Устава, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительного органа Общества.

16) Создание филиалов и открытие представительств Общества.

17) Принятие решений об участии Общества в иных организациях, за исключением предусмотренных подпунктом 16 пункта 13.2 настоящего Устава, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

18) Одобрение сделок, связанных с приобретением и отчуждением имущества, в случае если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет от 20 до 25 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.

Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.

19) Одобрение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением имущества, в случае если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.

Решение принимается Советом директоров Общества единогласно, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.

В случае если единогласие Совета директоров Общества по вопросу о совершении крупной сделки не достигнуто, по решению Совета директоров Общества вопрос о совершении крупной сделки может быть вынесен на решение Общего собрания акционеров.

20) Одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, за исключением случаев, когда: предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого по данным бухгалтерского учета (цена предложения приобретаемого имущества) составляет 2 и более процентов балансовой стоимости активов Общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;

сделка и (или) несколько взаимосвязанных между собой сделок являются размещением посредством подписки или реализацией акций, составляющих более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных Обществом, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции;

сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, составляющие более 2 процентов обыкновенных акций ранее размещенных, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции.

Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов директоров, не заинтересованных в совершении сделки.

21) Образование исполнительного органа Общества (Генерального директора), и досрочное прекращение его полномочий.

Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов директоров.

22) Утверждение годовых планов Общества, его организационной структуры.

23) Утверждение и изменение правил и регламента проведения заседаний Совета директоров Общества.

24) Утверждение кандидатуры для избрания на должность директора дочерних обществ.

25) Утверждение кандидатур на должность директоров дочерних обществ, утверждение договоров (договоров) с директорами дочерних обществ, а также принятие решений об освобождении их от должности.

26) Иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров законодательством и Уставом.

*Генеральный директор Общества, в соответствии с Уставом:*

1) представляет интересы Общества перед третьими лицами;

2) распоряжается имуществом и средствами Общества;

3) открывает в банках расчетный и другие счета для хранения денежных средств и осуществления всех видов расчетов, кредитных и кассовых операций;

4) самостоятельно заключает в Российской Федерации и за границей соглашения, договоры и иные сделки от имени Общества;

5) издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми сотрудниками Общества;

6) утверждает штатное расписание Общества, заключает договоры, в том числе трудовые и договоры подряда с физическими лицами, совершает хозяйственные операции и гражданско-правовые сделки;

7) назначает руководителей структурных подразделений и смещает их;

8) нанимает и увольняет работников в соответствии с действующим законодательством;

9) поощряет отличившихся работников, налагает дисциплинарные взыскания;

10) устанавливает условия оплаты труда, включая размеры должностных окладов, надбавки к должностным окладам и доплаты работникам, порядок их премирования, определяет и утверждает Правила внутреннего трудового распорядка Общества, принципы и порядок нормирования и пересмотра норм труда;

11) командировывает работников за границу и принимает иностранных специалистов;

12) оспаривает в суде, арбитражном суде в установленном законом порядке действия граждан, юридических лиц, органов государственной власти и управления, затрагивающие интересы Общества;

13) организует учет и отчетность, бухгалтерию и кассу Общества, составление отчетов, балансов, смет и планов.

Генеральный директор обязан эффективно использовать финансовые средства и иные ресурсы Общества.

14) Генеральный директор представляет Совету директоров квартальный и годовой отчеты о проделанной работе, отчеты о финансовом положении Общества с пояснениями и приложением соответствующей финансовой документации характеризующей хозяйственную деятельность Общества; включая балансы и отчеты о финансовых результатах, а также отчеты о принятых за этот период решениях и основных заключенных Обществом сделках за отчетный период

15) Распределение установленной Общим собранием акционеров части прибыли на развитие Общества.

16) Рассмотрение отчетов о результатах деятельности подразделений Общества.

17) Обеспечение мероприятий по подготовке и проведению Общего собрания акционеров в соответствии с решением Совета директоров.

18) Утверждение, по согласованию с Советом директоров, перечня информации, относящейся к коммерческой тайне.

19) Предоставление Совету директоров рекомендаций: о получении долгосрочных кредитов; об осуществлении Обществом капиталовложений, о заключении иных сделок и издании актов, принятие решения о которых входит в компетенцию Совета директоров; о вынесении на Общее собрание акционеров вопроса о выпуске новых ценных бумаг; об изменении и расширении деятельности Общества, его представительств, филиалов и дочерних обществ; по правилам процедур и другим внутренним нормативным документам, регулирующим отношения внутри Общества; по организационной структуре Общества.

20) Обеспечение соблюдения договорных обязательств Общества.

21) Самостоятельно принимает решение об одобрении сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет до 20 процентов балансовой стоимости активов Общества.

22) *Обеспечение ведения Реестра акционеров Общества, назначение ответственного за ведение Реестра Общества, обеспечение выкупа собственных акций и продажи акций, находящихся в распоряжении Общества, в соответствии с решением Совета директоров, обеспечение подписки на вновь выпускаемые акции, выплата дивидендов в порядке и в срок, определенные Общим собранием акционеров.*

23) *Обеспечение правовой защиты интересов Общества, коммерческой тайны и безопасности Общества и его должностных лиц.*

24) *Информирование акционеров о состоянии дел в Обществе. Генеральный директор обязан предупреждать Совет директоров Общества о возможном банкротстве Общества в случае невозможности исполнения обязательств перед кредиторами.*

25) *Координация и контроль деятельности основных подразделений Общества и выполнение других управленческих функций в соответствии со своей компетенцией.*

26) *Предоставление акционерам и их полномочным представителям для ознакомления документации Общества в любое время в течение рабочего дня и возможности снимать копии с указанных документов, за исключением относящихся к коммерческой тайне Общества.*

*Генеральный директор выполняет другие задачи и функции управления Обществом, осуществляет иные действия, необходимые для достижения целей деятельности Общества, в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества, за исключением тех, которые Уставом Общества решениями Общего собрания акционеров отнесены к компетенции других органов управления Общества.*

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: *указанный документ Поручителем не принимался.*

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов: *указанные документы Поручителя находятся на стадии разработки.*

К проспекту ценных бумаг прилагается копия действующей редакции Устава поручителя (Приложение № 7).

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента в случае его наличия: [www.afc.ru](http://www.afc.ru)

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

Сведения о лицах, входящих в состав Совета директоров:

**Вайнголд Натан**

год рождения: **1955;**

сведения об образовании: **высшее.**

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: **июнь 1997 года – май 2002 года независимый Финансовый консультант**

Период: **июнь 2002 года – май 2003 года**

Организация: **ЗАО АКБ «Экстробанк»**

Должность: **Председатель правления**

Период: **ноябрь 2004 года – настоящее время**

Организация: **ООО «ОРБ»**

Должность: **Председатель Совета Директоров**

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: **опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**



Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: **родственные связи отсутствуют.**

**Адамский Денис Викторович**

год рождения: **1972;**

сведения об образовании: **высшее.**

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: **1999 – 2002 год**

Организация: **«Ай-Си-Корп» (Ангола)**

Должность: **Финансовый директор**

Период: **июнь 2003 года – март 2005 года**

Организация: **ОАО «Марьинская птицефабрика»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **март 2005 года – настоящее время**

Организация: **ООО «АГроСоюз»**

Должность: **Генеральный директор**

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: **опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: **родственные связи отсутствуют.**

**Гайдамак Александр Аркадьевич**

год рождения:

сведения об образовании: **высшее**

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

**1998-2005 год**

**предприниматель.**

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: **опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по

принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: **родственные связи отсутствуют.**

**Карпухин Алексей Иванович**

год рождения: **1967;**

сведения об образовании: **высшее.**

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: **март 1999 года – март 2001 года**

Организация: **ЗАО «Башкирская агрохимическая компания»**

Должность: **И.о. Генерального директора**

Период: **март 2001 года – январь 2004 года**

Организация: **ЗАО «Башкирская агрохимическая компания»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **январь 2004 года – апрель 2004 года**

Организация: **ЗАО «Башкирская агрохимическая компания»**

Должность: **Председатель ликвидационной комиссии**

Период: **апрель 2004 года – настоящее время**

Организация: **ОАО «Мелиузовские минеральные удобрения»**

Должность: **Заместитель Генерального директора**

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: **опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: **родственные связи отсутствуют.**

**Линецкий Алексей Вячеславович**

год рождения: **1968;**

сведения об образовании: **высшее.**

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: **ноябрь 1996 года – сентябрь 2001 года**

Организация: **ОАО «Сивцев Вражек»**

Должность: **Заместитель главного редактора**

Период: **май 2004 года – настоящее время**

Организация: **ООО «ПромФосфат»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **ноябрь 2004 года – настоящее время**

Организация: **ОАО «Мелиузовские минеральные удобрения»**

Должность: **Заместитель Генерального директора**

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены

таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: **опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: **родственные связи отсутствуют.**

**Фридбург Игорь Зиновьевич**

год рождения: 1957;

сведения об образовании: **высшее.**

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: **январь 2000 года – февраль 2004 года**

Организация: **ОАО «Марьинская птицефабрика»**

Должность: **Заместитель Генерального директора**

Период: **февраль 2004 года – настоящее время**

Организация: **ОАО «Братцевское»**

Должность: **генеральный директор**

Период: **август 2005 года – настоящее время**

Организация: **ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **август 2005 года – декабрь 2005 года**

Организация: **ООО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Должность: **Генеральный директор**

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: **опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: **родственные связи отсутствуют.**

**Шредер Ярослав Юрьевич**

год рождения: 1949;

сведения об образовании: **высшее.**

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: **1991 года – настоящее время**

Организация: **ООО «Совместное предприятие Уфа»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **февраль 2005 года – настоящее время**

Организация: **ООО «БашФосфат»**

Должность: **Директор**

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет.**

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: **опционы не выпускались.**

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: **родственные связи отсутствуют.**

Сведения об исполнительном органе: **единоличным исполнительным органом является управляющая компания.**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа».**

Основание передачи полномочий: **Полномочия исполнительного органа ОАО «Птицефабрика «Башкирская» переданы по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 30 августа 2005 года (б/н)**

Место нахождения: **450103, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Сочинская, дом 18**

Номер, дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и наименование лицензирующего органа (если имеется): **лицензия отсутствует**

Генеральный директор ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»:

**Фридбург Игорь Зиновьевич**

год рождения: 1957;

сведения об образовании: **высшее.**

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: **январь 2000 года – февраль 2004 года**

Организация: **ОАО «Марьинская птицефабрика»**

Должность: **Заместитель Генерального директора**

Период: **февраль 2004 года – настоящее время**

Организация: **ОАО «Братцевское»**

Должность: **генеральный директор**

Период: **август 2005 года – настоящее время**

Организация: **ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **август 2005 года – декабрь 2005 года**

Организация: **ООО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Должность: **Генеральный директор**

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет.**

Иные исполнительные органы отсутствуют

**6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя**

По каждому из органов управления поручителя (за исключением физического лица,

осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем за последний завершённый финансовый год: *за 2004 год вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, членам Совета директоров не выплачивались.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *указанные соглашения отсутствуют.*

#### **6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя**

*Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества.*

*В компетенцию Ревизионной комиссии Общества входит:*

*1) получать от должностных лиц Общества все необходимые для своей работы документы (бухгалтерские и финансовые документы, планы, отчеты, справки, сметы и другие данные);*

*2) проверять фактическое наличие денежных средств, имущества, осматривать места хранения материальных ценностей;*

*3) получать на основании доверенности и по согласованию с соответствующими учреждениями в банках и других кредитных учреждениях данные о наличии средств на счетах Общества, получать справки и необходимые данные у должностных лиц для проведения проверок; требовать личного объяснения от должностных лиц Общества по интересующим комиссию вопросам;*

*4) требовать созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров в случаях, когда нарушения, выявленные в производственно-хозяйственной, финансовой, иной деятельности, или возможность нанесения ущерба интересам Обществ требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов; комиссия вправе вносить вопросы на рассмотрение Совета директоров и Общего собрания акционеров.*

*Члены Ревизионной комиссии Общества избираются на Годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном Положением «О Ревизионной комиссии», на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в составе 3 (Трёх) человек.*

*Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Положением «О Ревизионной комиссии», утверждаемым Общим собранием акционеров.*

*Аудитором Общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией.*

*Аудитор осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с аудитором договора.*

*Аудитор Общества утверждается Общим собранием акционеров. Размер оплаты услуг аудитора определяет Совет директоров.*

*По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества аудитор составляет заключение, в котором должны содержаться:*

*1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;*

*2) информация о фактах нарушения установленного правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.*

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: *данная система у Поручителя отсутствует.*

Сведения о наличии службы внутреннего аудита: *данная служба у Поручителя отсутствует.*

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: *документ Поручителем не принимался.*

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

Информация о персональном составе ревизионной комиссии:

*Комиссия не сформировывалась*

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

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем за последний завершённый финансовый год: *вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, членам Ревизионной комиссии не выплачивались.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *указанные соглашения отсутствуют.*

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

<b>Наименование показателя</b>	<b>2003 год</b>	<b>2004 год</b>	<b>III квартал 2005 года</b>
Среднесписочная численность работников, чел.	1563	1647	1606
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	11,3	10,2	8,7
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	15 470	106 605	81 964
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	39	287	1327
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	15 509	106 892	83 291

В случае если изменение численности сотрудников (работников) поручителя за раскрываемый период является для поручителя существенным, указываются факторы, которые, по мнению поручителя, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности поручителя: *указанные изменения отсутствуют.*

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники): *таких сотрудников у Поручителя нет.*

Сведения о создании сотрудниками (работниками) поручителя профсоюзного органа: *профсоюзный орган сотрудниками Поручителя не создавался.*

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

Сведения о наличии соглашений или обязательств поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде): *указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*



**VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя  
и о совершенных поручителем сделках, в совершении  
которых имелась заинтересованность**

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

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **2 акционера.**

Общее количество номинальных держателей акций поручителя: **отсутствуют.**

**7.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

*а) Дочернее предприятие «Птицефабрика «Башкирская» Государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Башиптицепром». (зарегистрировано Инспекцией МНС России по Уфимскому району Республики Башкортостан, ИНН/КПП 024500001570/024501001, имеющее место нахождения: 450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон)*

*полное наименование: Дочернее предприятие «Птицефабрика «Башкирская» Государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Башиптицепром»*

*сокращенное наименование: ДП «Птицефабрика «Башкирская» ГУСП «Башиптицепром»*

*количество акций 40 550 (сорок тысяч пятьсот пятьдесят) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция.*

*доля от общего числа акций с правом голоса в уставном капитале - 25% (двадцать пять процентов)*

*доля в процентах от уставного капитала 25% (двадцать пять процентов)*

*б) Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» (зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №14 по Московской области 25 марта 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1055011309198, ИНН/КПП 5003053722/500301001, имеющее место нахождения: 142762, Московская область, Ленинский район, поселок Марьино, Марьинская птицефабрика, нежилое административное здание) владеет:*

*полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз»*

*сокращенное наименование: ООО «АгроСоюз»*

*количество акций 121 650 (сто двадцать одна тысяча шестьсот пятьдесят) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция;*

*доля от общего числа акций с правом голоса в уставном капитале - 75% (семьдесят пять процентов);*

*доля в процентах от уставного капитала 75% (семьдесят пять процентов);*

*Единственным участником (учредителем) Общества с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» является гражданин Республики Ангола Гайдамак Аркадий.*

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя и специальных правах: **указанной доли не имеется.**

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов РФ), муниципальной собственности: **Доля государства**

*в уставном капитале ОАО «Птицефабрика «Башкирская» составляет 40 550 (сорок тысяч пятьсот пятьдесят) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция; доля от общего числа акций с правом голоса в уставном капитале - 25% (двадцать пять процентов); доля в процентах от уставного капитала 25% (двадцать пять процентов). Акции находятся во владении Дочернего предприятия «Птицефабрика «Башкирская» Государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Башптицепром».*

Полное фирменное наименование (для юридического лица – коммерческой организации) или наименование (для юридического лица – некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени РФ, субъекта РФ или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: *Дочернее предприятие «Птицефабрика «Башкирская» Государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Башптицепром» (зарегистрировано Инспекцией МЧС России по Уфимскому району Республики Башкортостан, ИНН/КПП 024500001570/024501001, имеющее место нахождения: 450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон).*

Специальное право на участие РФ, субъектов РФ, муниципальных образований в управлении поручителем («золотая акция»): *Специальное право на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении ОАО «Птицефабрика «Башкирская» («золотая акция») отсутствует.*

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

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: *уставом Поручителя не установлены указанные ограничения.*

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: *указанные ограничения не установлены.*

Иные ограничения, связанные с участием уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: *отсутствуют.*

#### **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**

Составы акционеров (участников) поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала поручителя, а также не менее 5 процентами обыкновенных акций поручителя, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) поручителя, проведенном за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Период:	<i>2003 год</i>
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) поручителя:	<i>15 марта 2004 года</i>
По <u>каждому</u> участнику (акционеру) поручителя, владевшему не менее чем 5 процентами его уставного капитала, указываются:	
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	<i>Дочернее предприятие «Птицефабрика «Башкирская» Государственного</i>



	унитарного сельскохозяйственного предприятия «Башптицепром»/ ДП «Птицефабрика «Башкирская» ГУСП «Башптицепром»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>50%</b>
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя	<b>50%</b>
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «КОРУС УФА»/ ООО «КОРУС УФА»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>50%</b>
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя	<b>50%</b>

Период:	<b>2004 год</b>
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) поручителя:	<b>16 мая 2005 года</b>
По <u>каждому</u> участнику (акционеру) поручителя, владевшему не менее чем 5 процентами его уставного капитала, указываются:	
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Дочернее предприятие «Птицефабрика «Башкирская» Государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Башптицепром»/ ДП «Птицефабрика «Башкирская» ГУСП «Башптицепром»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>27,2%</b>
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя	<b>27,2%</b>
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «КОРУСУФА»/ ООО «КОРУС УФА»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>44%</b>
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя	<b>44%</b>
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «Корус-Импэкс»/ ООО «Корус-Импэкс»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>15%</b>
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя	<b>15%</b>
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «ДжиТиЭн ГлобалПропертиз 1»/ООО «ДжиТиЭн Глобал Пропертиз 1»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>15%</b>
Доля принадлежавших указанному лицу	<b>15%</b>

### 7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Общий объем в денежном выражении сделок с заинтересованностью, совершенных эмитентом за каждый из 5 последних завершенных финансовых лет:

***Сделки с заинтересованностью не совершались***

Общее количество сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления поручителя, по итогам каждого завершеного финансового года за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

***Сделки с заинтересованностью не совершались***

Общая сумма сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления поручителя, по итогам каждого завершеного финансового года за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

***Сделки с заинтересованностью не совершались***

По каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

***Сделки с заинтересованностью не совершались***

### 7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Информация об общей сумме дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2003 год	2004 год	III квартал 2005 года
Общая сумма дебиторской задолженности поручителя, руб.	<b>10 565 000</b>	<b>28 631 000</b>	<b>21 777 000</b>
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, руб.	-	-	-

Структура дебиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

***Структура дебиторской задолженности поручителя за 2003 год:***

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	<b>10 202 000</b>	-
в том числе просроченная, руб.	-	-

Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, руб.	<b>363 000</b>	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	<b>10 565 000</b>	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	-

**Структура дебиторской задолженности поручителя за 2004 год:**

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	<b>17 441 000</b>	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	<b>10 335 000</b>	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, руб.	<b>855 000</b>	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	<b>28 631 000</b>	-

в том числе итого просроченная, руб.	-	-
--------------------------------------	---	---

**Структура дебиторской задолженности поручителя за III квартал 2005 года:**

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	<b>21 777 000</b>	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	-	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Прочая дебиторская задолженность, руб.	<b>8 774 000</b>	-
в том числе просроченная, руб.	-	-
Итого, руб.	<b>30 551 000</b>	-
в том числе итого просроченная, руб.	-	-

*В составе дебиторской задолженности эмитента за 2003 и 2004 года дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности отсутствуют*

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

**8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя**

См. приложение № 4.

*Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за 2003 год:*

- 1. Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год.*
- 2. Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год.*
- 3. Форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2003 год.*
- 4. Форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2003 год.*
- 5. Форма №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2003 год.*
- 6. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год.*

*Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за 2004 год:*

- 1. Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год.*
- 2. Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год.*
- 3. Форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2004 год.*
- 4. Форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2004 год.*
- 5. Форма №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2004 год.*
- 6. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год.*
- 7. Аудиторское заключение.*

*Аудиторское заключение за 2003 год отсутствует в связи с тем, что ОАО «Птицефабрика «Башкирская» осуществляло свою деятельность в 2003 году менее квартала и аудиторская проверка за неполный финансовый квартал не проводилась.*

*Поручитель не имеет годовой бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.*

**8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний завершённый отчетный квартал**

*См. приложение № 4.*

- 1. Форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 1 октября 2005 года.*
- 2. Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за III квартал 2005 года.*

*Поручитель не имеет квартальной бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.*

**8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год**

*Поручитель не имеет сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации Сводная (консолидированная) финансовая отчетность Поручителем не составляется, поскольку у Поручителя отсутствуют дочерние и зависимые общества.*

*б) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности*

*Поручитель не имеет сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.*

**8.4. Сведения об учетной политике поручителя**

Раскрывается учетная политика поручителя, самостоятельно определенная поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета поручителя.

*В соответствии с п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 (утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.1998 г. № 60н), на основании ст. 313 Налогового Кодекса РФ, в целях соблюдения в течение отчетного года единой учетной политики (методики) для целей налогообложения, а также отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, ежегодно Генеральным директором Поручителя утверждается учетная политика предприятия.*

*Информация об учетной политике, принятой Поручителем, в отношении 2003 и 2004 финансовых лет приведена в Приложении №4.*

*Информация об учетной политике, принятой Поручителем, в отношении 2005 финансового года:*

## **РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН**

*Уфимский район*

### **ОАО «ПТИЦЕФАБРИКА «БАШКИРСКАЯ»**

**ПРИКАЗ «31 декабря 2004 г.**  
**«Об учетной политике»**

**№ 1678 п. Авдон**

Во исполнение положений Федерального Закона от 21.11.96г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.98 г. № 60н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.98 г. № 2 34н, других нормативных документов МФ РФ, Налогового Кодекса РФ и в целях формирования полной и достоверной информации о деятельности организации, а также обеспечения контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов,

#### **ПРИКАЗЫВАЮ:**

- 1. Утвердить прилагаемую Учетную политику.**
- 2. Ввести в действие настоящий Приказ с 01.01.2005 года.**

#### **Бухгалтерская и налоговая учетная политика.**

##### **1. Общие положения.**

1.1. Вести бухгалтерский учет силами структурного подразделения - бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору птицефабрики.

1.2. Утвердить перечень лиц, имеющих право подписи финансово- хозяйственных документов (Приложение № 1).

1.3. Для организации учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств утвердить состав и обязанности постоянно действующей комиссии (Приложение № 2).

1.4. Внешний контроль осуществляется специализированной аудиторской организацией, имеющей соответствующую лицензию.

1.5. Утвердить состав и обязанности постоянно действующей инвентаризационной комиссии (Приложение № 3).

1.6. Утвердить состав и обязанности постоянно действующей комиссии для производства внезапной ревизии кассы (Приложение № 4) .

1.7. Утвердить список лиц, имеющих право на получение наличных денег на хозяйственные нужды (Приложение № 5). »

1.8. Установить срок сдачи авансового отчета:

- по командировкам - в течение 3-х дней со дня возвращения из командировки;
- по авансам, выданным на хозяйственные нужды - в течение 10 дней со дня получения денег в подотчет (п. 11 Порядка ведения кассовых операций в РФ).

##### **2 Бухгалтерская учетная Политика.**

###### **2.1. Организации бухгалтерского учета.**

2.1.1. Вести бухгалтерский учет с применением рабочего плана счетов, разработанного на основе типового плана счетов (Приложение № 6).

2.1.2. Вести бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме в электронном виде с применением программного продукта «Галактика».

2.1.3. Принимать к учету первичные документы, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации. Первичные документы для учета отдельных хозяйственных операций, которые не предусмотрены в этих альбомах, принимаются по формам, разработанным самостоятельно (Приложение № 7) .

2.1.4. Бухгалтерский учет вести в рублях и копейках.

2.1.5. Денежные расчеты при осуществлении торговых операций (выполненных работ, оказании услуг) производятся с применением ККМ.

2.1.6. Учетные документы хранить на предприятии в течение 5-ти лет.

2.1.7. Предоставлять бухгалтерскую отчетность пользователям на бумажном носителе в утвержденные законодательством сроки.

2.1.8. Публиковать бухгалтерскую отчетность в средствах массовой информации не позднее 1 июня следующего за отчетным года после подтверждения ее аудиторской фирмой и утверждения ее общим собранием акционеров.

2.1.9. Вести раздельный учет по видам деятельности:

- производство и реализация сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки;

- производство и реализация промышленной продукции;

- оказание услуг общественного питания, прочие работы и услуги;

- оптовая и розничная торговля.

2.1.10. Критерий существенности в бухгалтерской отчетности составляет 5% от общей суммы доходов общества за отчетный период.

## **2.2. Учет основных средств.**

2.2.1. Учет основных средств вести в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н (с учетом внесенных изменений).

2.2.2. Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Начисление амортизации приостанавливается по основным средствам, переведенным на консервацию на срок не менее трех месяцев по решению руководителя, а также в период восстановления объекта ОС, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

2.2.3. В разрезе каждой амортизационной группы Постановления Правительства от 01.01.2002 г. № 1 принимать минимальный срок полезного использования. Для тех объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий - изготовителей на основании приказа руководителя (п. 5 ст. 258 НК РФ).

2.2.4. Объекты основных средств стоимостью не более 10000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т. п. издания списывать на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов учитывать их внесистемно по материально ответственным лицам и производить их инвентаризацию в установленном порядке. В случае непригодности данных основных средств к дальнейшему использованию оформлять акт на списание.

2.2.5. Производить изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

2.2.6. Объекты основных средств, которые в соответствии с законодательством подлежат государственной регистрации права собственности, до момента указанной регистрации учитывать на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Амортизация по данному имуществу начисляется с момента принятия в эксплуатацию и фактического использования.

2.2.7. По решению руководителя возможна консервация

2.2.8. Переоценка объектов основных средств не проводится.

## **2.3. Учет нематериальных активов.**

2.3.1. Учет нематериальных активов вести в соответствии с ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

2.3.2. Начислять амортизацию по всем нематериальным активам линейным способом.

2.3.3. Срок полезного использования соответствующих видов нематериальных активов определять исходя из:

А) срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

Б) ожидаемого срока использования объекта, в течение которого возможно получение дохода.

Если срок полезного использования установить невозможно, то он принимается в размере 20 лет, но не более срока деятельности предприятия.

## **2.4. Учет материально-производственных запасов.**

2.4.1. Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001г. № 44н и Приказом МФ РФ от 28.12.2001г. № 119н «Об утверждении методических указаний по

бухгалтерскому учету материально-производственных запасов». Оценка приобретаемых материалов производится по фактической себестоимости приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы прямо относить на себестоимость приобретенных МПЗ. В случае невозможности отнесения транспортных расходов по конкретным видам материалов, эти расходы в составе МПЗ не учитываются, а относятся на затраты производства.

Затраты по начисленным процентам по заемным средствам на приобретение МПЗ, возникшие как до принятия указанных МПЗ к учету, так и после, не включать в стоимость запасов, а учитывать в составе операционных расходов.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавать.

2.4.2. Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты производства, использовать вариант их оценки по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов.

2.4.3. Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, учитывать в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

2.4.4. Оценка стоимости товаров в розничной торговле осуществляется по ценам продаж (с использованием счета 42 «Торговая наценка»).

Стоимость проданных товаров списываются по средней себестоимости.

2.4.5. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу.

## **2.5. Учет готовой продукции.**

2.5.1. Готовую продукцию отражать в бухгалтерском учете по планово-учетным ценам с ежемесячным доведением до фактической производственной себестоимости.

2.5.2. Учет выпуска готовой продукции производить без использования счета 40 «Выпуск продукции, работ, услуг».

## **2.5.3. 2.6. Учет затрат на производство.**

2.6.1. Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 33н и Утвержденными отраслевыми Методическими рекомендациями по планированию, калькулированию и учету себестоимости.

2.6.2. Вести отдельно учет затрат на производство по продукции (работам, услугам) не облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 18% и 10%; по произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции и прочей продукцией

2.6.3. Накопленные полные затраты по производству сельскохозяйственной продукции списываются на себестоимость произведенной продукции по плановой себестоимости с ежемесячным доведением до фактической себестоимости. Стоимость падежа списывается на счет 94 по планово-учетным ценам и распределяется в процентном соотношении на основное производство - 90 % и на стоимость мясокостной муки - 10 %. Стоимость падежа, выбракованных подрощенных петушков, поголовья на лабораторные исследования в конце отчетного периода до фактической себестоимости не доводится.

Стоимость производственных отходов инкубации относится на себестоимость мясокостной муки по планово-учетным ценам.

Стоимость суточных петушков, отправляемых на утилизацию, определяется по планово-учетным ценам предприятия.

Калькуляционная разница не списывается на продукцию, использованную на корм птице и на допущенные недостатки продукции в пределах норм естественной убыли (п.67 Приказа Минсельхоза РФ от 06.06.2003 г. № 792).

Стоимость сопутствующей продукции и возвратных отходов вычитается из производственной себестоимости мяса птицы по коэффициентам потребительской стоимости, установленных к средней цене реализации потрошенного мяса птицы. Коэффициенты для определения цен на сопутствующую продукцию и возвратные отходы применяются в соответствии с Методическими рекомендациями по калькулированию себестоимости мяса птицы и продуктов из него.

Сырье для производства яичного порошка рассчитываемого исходя из планово-учетных цен яйца с ежемесячным доведением до фактической себестоимости яйца.

2.6.4. Расходы вспомогательных производств распределяются в конце месяца на соответствующие счета учета затрат:



Расходы автотранспортного цеха - пропорционально выполненному объему работ в тонно-километрах;

Расходы комбикормового цеха - на себестоимость произведенной продукции животноводства (яйцо, привес) пропорционально списанным кормам;

Расходы по водоснабжению, энергоснабжению - пропорционально потребленным подразделениями ресурсам;

Расходы машинно-тракторного парка - пропорционально выполненному объему работ;

Расходы стройцеха- по видам продукции пропорционально списанным строительным материалам.

Прочие расходы вспомогательных производств, не относящиеся прямо на виды продукции, списывать аналогично общепроизводственным расходам.

2.6.5. Общехозяйственные расходы, учтенные на одноименном сч. 26, списывать ежемесячно непосредственно на сч. 90.05 «Управленческие расходы» и распределять по видам деятельности пропорционально выручке-нетто.

2.6.6. Общепроизводственные расходы, учтенные на сч. 25 при их списании, распределяются по видам продукции (работ, услуг) пропорционально начисленной заработной плате рабочим (по дебету сч. 20, 21) (см. Отраслевые методические рекомендации). Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) ежемесячно списываются непосредственно на сч. 90 «Продажи» (ПБУ 10/99, п.9). Распределение коммерческих расходов производить по прямому признаку, а в случае невозможности определения, расходы распределяются пропорционально выручке- нетто проданной продукции.

2.6.7. Незавершенное производство учитывать по фактической производственной себестоимости (Приказ МФ РФ от 29.07 .98г. № 34н п. 64). Незавершенное производство в цехе инкубации оценивается по фактической себестоимости племенного яйца, а затраты по инкубации относятся на себестоимость выводимого поголовья в том отчетном периоде за который получен вывод.

2.6.8. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в учете как расходы будущих периодов и списывать равномерно в течение срока, к которому они относятся (Приказ МФ РФ от 29.07.98г. № 34н п. 65).

2.6.9. Ремонт основных средств отражать в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере выполнения ремонтных работ.

## **2.7. Учет доходов от обычных видов деятельности.**

2.7.1. Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.99 г. № 32н.

2.7.2. в составе доходов от обычных видов деятельности учитывать выручку от продажи товаров, продукции, работ, услуг исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности (далее - выручка от реализации).

2.7.3. При сдаче имущества в аренду (субаренду) выручкой от реализации считать арендную плату. Доходы и расходы, связанные со сдачей имущества в аренду учитывать в составе операционных доходов и расходов.

2.7.4. Выручка от реализации учитывается отдельно по продукции, товарам, работам, услугам, облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 10% и 18%, а также реализуемым на экспорт, по произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции и прочей продукции.

## **2.8. Оценка финансовых вложений**

2.8.1. Финансовые вложения оцениваются по цене приобретения с отнесением расходов на приобретение в состав прочих операционных расходов.

## **2.9. Создание резервов предстоящих расходов и платежей**

2.9.1. Резервы предстоящих расходов и платежей не создавать.

## **2.10. Использование прибыли.**

- Использование прибыли производить следующим образом

- уплаты пеней и штрафов по таким платежам;
- покрытие убытков текущего года и прошлых лет.
- в соответствии с Уставом акционерного общества.

## **2.11. Учет кредитов и займов**

Кредиторскую задолженность по полученным кредитам и займам учитывать и отражать в отчетности с учетом причитающихся процентов. Начисленные проценты учитывать обособленно.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, относить в состав операционных расходов в том периоде, в котором они возникли. 2.11.3. Перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную, когда по условиям договора займа до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производить.

### **3. Налоговая учетная политика.**

#### **3.1. Исчисление НДС.**

3.1.1. Исчисление НДС производить в соответствии с гл. 21 НК РФ.

3.1.2. Для целей исчисления НДС момент определения налоговой базы признавать по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов .

3.1.3. В случае, если одни и те же товары (работы, услуги), в т. ч. основные средства и нематериальные активы будут использовать для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению и освобождены от налогообложения в соответствии с НК РФ и видам деятельности, переведенным на уплату ЕНВД, то НДС, уплаченный поставщиками (подрядчиками), будет приниматься к вычету либо учитываться в их стоимости исходя из доли стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции, по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения) в общей стоимости отгруженных за налоговый период товаров (работ, услуг), (ст. 170 НК РФ п. 4)

3.1.4. Вести отдельный учет операций:

- подлежащих и не подлежащих налогообложению;
- подлежащих налогообложению по ставкам 0%, 10% и 18%.

3.1.5. При реализации товаров в многооборотной таре, имеющей залоговые цены, залоговые цены не включать в налоговую базу в случае, если указанная тара подлежит возврату.

#### **3.2. Исчисление налога на прибыль**

3.2.1. Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл. 25 НК РФ. Налоговый учет вести с применением регистров бухгалтерского учета. На объекты налогового учета и на расходы, формируемые в налоговом учете в порядке, отличном от порядка формирования их бухгалтерском учете, открывать отдельные регистры налогового учета в денежном выражении.

Налоговая ставка по налогу на прибыль по деятельности, связанной с реализацией произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукции в 2005 г. установлена в размере - 0%.

3.2.2. Признавать доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль методом начисления (ст. 271 и 272 НК РФ).

3.2.3. Учитывать доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) в составе доходов от реализации, а расходы, связанные с содержанием переданного в аренду (субаренду) имущества, включая амортизацию - в составе расходов, связанных с производством и реализацией .

3.2.4. Производить списание сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (работ, услуг) в оценке по средней стоимости (ст. 254 НК п. 8).

3.2.5. Производить списание покупных товаров при их реализации по средней стоимости (ст. 268 НК РФ п. 1).

3.2.6. Начислять амортизацию по всему амортизируемому имуществу линейным методом (ст. 259 НК РФ).

3.2.7. Устанавливать срок полезного использования амортизируемых

3.2.8. основных средств в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 г.

№ 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах названного Постановления, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями. или рекомендациями предприятий -изготовителей (ст. 258 НК РФ).

3.2.8. Установить единый срок полезного использования по амортизируемым основным средствам, входящим в состав одной амортизационной группы.

3.2.9. Установить следующий срок полезного использования по амортизируемым основным средствам, входящим в состав амортизационных групп:

- а) первой - 13 месяцев;
- б) второй - 25 месяцев;
- в) третьей - 37 месяцев;
- г) четвертой - 61 месяц;

- д) пятой - 85 месяцев;
- е) шестой - 121 месяц;
- ж) седьмой - 181 месяц;
- з) восьмой - 241 месяц; и) девятой - 301 месяц;
- к) десятой - 361 месяц (ст. 258 НК РФ п. 3).

3.2.10. При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока эксплуатации данного основного средства предыдущими собственниками. Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1, то комиссия, утвержденная в соответствии с пунктом 1.3 настоящего Приказа, самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов. Данный порядок применять при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок фактического использования.

3.2.11. Производить оценку остатков незавершенного производства на конец месяца на основании данных налогового учета о сумме прямых затрат (ст. 319 НК РФ п. 1).

3.2.12. По выполняемым работам и услугам сумму прямых расходов, определенную по данным налогового учета, распределять на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых заказчиком) на конец месяца работ (услуг) в общем объеме выполняемых работ (услуг). При определении объема выполняемых заказов принимается их договорная стоимость (ст. 319 НК РФ п. 1).

3.2.13. По прочей продукции, производство которой не связано с обработкой и переработкой сырья, сумму прямых расходов распределять на остатки НЗП пропорционально доле прямых затрат в фактической стоимости продукции, (ст. 319 НК РФ п. 1).

3.2.14. Производить оценку остатков готовой продукции на конец месяца на основании первичных учетных документов о движении и об остатках готовой продукции на складе в количественном выражении и суммах прямых расходов, приходящихся на готовую продукцию (ст. 319 НК РФ п. 2).

3.2.15. Производить оценку остатков отгруженной, но не реализованной на конец текущего месяца продукции на основании данных об отгрузке в количественном выражении и суммах прямых затрат, приходящихся на отгруженную продукцию (ст. 319 НК РФ п. 3).

Применять метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг по стоимости единицы.

Фактические затраты на ремонт основных средств учитывать в налоговых расходах по мере выполнения ремонтных работ.

3.2.16. При получении убытка по итогам налогового периода производить его перенос на будущее, (ст. 283 НК РФ).

3.2.17. По обособленному подразделению расчет авансовых платежей, а также сумм налога производить исходя из доли прибыли, приходящейся на это подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения, соответственно, в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по организации (ст. 288 НК РФ п.2).

3.2.18. Расчеты по налогам и налоговые декларации в рамках действующего налогового законодательства по структурным подразделениям, находящимся на учете не по месту регистрации предприятия, представляются в ИФНС РФ по их местонахождению, в частности:

плата за землю (при наличии объекта обложения);

- налог на прибыль в доле регионального бюджета.

- налог на имущество(при наличии объекта обложения);

- единый налог на вмененный доход (торговая площадь подразделяется по видам деятельности подлежащей обложению единым налогом и деятельностью общего режима налогообложения);

- плата за нормативные и сверхнормативные выбросы и сбросы вредных веществ, размещение отходов(при наличии объекта обложения);

- водный налог.

Производить исчисление и централизованную уплату по месту регистрации юр.лица по следующим налогам :

- налог на добавленную стоимость;
- ЕСН.
- Налог на доходы физических лиц- декларация по месту регистрации юр.лица , уплата по месту регистрации обособленных подразделений.
- 4. Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций оставляю за собой.

ВРИО Генерального директора

В.Г. Карпов

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

*Поручитель не осуществляет экспортных операций.*

#### **8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества поручителя и существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года**

Указывается общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной амортизации на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг.

**На 31.12.2003 г.:**

1. Общая стоимость недвижимого имущества: **81 161 000 руб.**
2. Величина начисленной амортизации: **409 000 руб.**

**На 31.12.2004 г.:**

1. Общая стоимость недвижимого имущества: **91 154 000 руб.**
2. Величина начисленной амортизации: **6 828 000 руб.**

**На 01.10.2005г.:**

1. Общая стоимость недвижимого имущества: **90 042 000 руб.**
2. Величина начисленной амортизации: **6 585 000 руб.**

*Оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого Поручителем, оценщиком не производилась.*

*Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества поручителя: в указанный период существенных изменений в составе имущества Поручителя не имелось.*

*Изменения в составе недвижимого имущества Поручителя, приобретения или выбытия по любым основаниям любого иного имущества Поручителя, балансовая стоимость которого превышала бы 5 процентов балансовой стоимости активов Поручителя и иных существенных для Поручителя изменений, произошедших в составе имущества Поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг места не имели.*

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

*Судебных процессов, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, не имелось. Санкций, существенно отражающихся на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, не налагалось.*

### **Х. Дополнительные сведения о поручителе**

**и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

## **10.1. Дополнительные сведения о поручителе**

### **10.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя**

Размер уставного капитала поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: *162 200 000 (сто шестьдесят два миллиона двести тысяч) рублей.*

Разбивка уставного капитала поручителя: *уставный капитал Поручителя разделен на 162 200 (сто шестьдесят две тысячи двести) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 (тысяча) рублей каждая.*

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале поручителя: *100% обыкновенных акций в уставном капитале Поручителя*

### **10.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя**

*За период существования Поручителя изменений размера его уставного капитала не происходило.*

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

*В соответствии с Уставом Поручителя, резервный фонд Поручителя создается в размере 5% от его уставного капитала.*

*Резервный фонд Поручителя формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений составляет 5% от чистой прибыли.*

*На момент утверждения Проспекта ценных бумаг резервный фонд и иные фонды Поручителем не сформированы.*

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

*Порядок созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя определяется в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Поручителя, а также Положением «О порядке подготовки и ведения Общего собрания акционеров», которое находится у Поручителя на стадии разработки.*

*Высшим органом управления Поручителя является Общее собрание акционеров Общества.*

*Порядок уведомления акционеров о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя.*

*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 предполагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, которые должны избираться кумулятивным голосованием, сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 дней до даты его проведения.*

*В указанные в п.11.20. Устава сроки сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, простым письмом или вручено каждому из указанных лиц под роспись.*

*Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, 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.*

*Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Советом директоров Общества.*

*Внеочередное Общее собрание акционеров созывается и проводится в порядке, установленном законом, Уставом и Положением «О порядке подготовки и ведения Общего собрания акционеров».*

*Решение Совета директоров об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.*

*В случае, если в течение установленного ФЗ РФ «Об акционерных обществах» срока Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть создано органами и лицами, требующими его созыва. При этом органы и лица, созывающие внеочередное Общее собрание акционеров, обладают предусмотренными законом полномочиями, необходимыми для созыва и проведения Общего собрания акционеров.*

*В этом случае расходы на подготовку и проведение Общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению Общего собрания акционеров за счет средств Общества.*

*Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя.*

*При подготовке к проведению общего собрания акционеров Совет директоров Общества определяет:*

- форму проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);*
- дату, место, время проведения общего собрания акционеров, либо в случае проведения общего собрания акционеров в форме заочного голосования дату окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;*
- дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;*
- повестку дня общего собрания акционеров;*
- порядок сообщения акционерам о проведении общего собрания акционеров;*
- перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и порядок ее предоставления;*
- форму и текст бюллетеня для голосования в случае голосования бюллетенями;*

*Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, 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 Общества, Ревизионную комиссию и счетную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.*

*В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, акционеры (акционер) общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав Совета директоров Общества. Такие предложения должны поступить в общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров.*

*Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).*

*Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные Уставом или внутренними документами Общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.*

*Совет директоров общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания сроков, установленных пунктами 1 и 2 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах». Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества, за исключением случаев, если:*

*акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные пунктами 1 и 2 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*

*акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пунктами 1 и 2 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» количества голосующих акций общества;*

*предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 3 и 4 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*

*вопрос, предложенный для внесения в повестку дня общего собрания акционеров общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.*

*Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционером (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.*

*Решение Совета директоров Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества, а также уклонение Совета директоров Общества от принятия решения могут быть обжалованы в суд.*

*Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.*

*Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров акционерами, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующего органа, Совет директоров Общества вправе включать в повестку дня общего собрания акционеров вопросы или кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.*

*Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами).*

*К информации (материалам), подлежащей представлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров Общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение Ревизионной комиссии Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, Совет директоров Общества, Ревизионную комиссию Общества, счетную комиссию Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или проект Устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, проекты решений общего собрания акционеров, а также информация (материалы), предусмотренная Уставом Общества.*

*Информация (материалы), в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.*

*Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.*

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

Список коммерческих организаций, в которых поручитель на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

*а) полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Себеш»***

*сокращенное наименование: **ООО «Себеш»***

*место нахождения: **450580, Российская Федерация, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон***

*доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**;*

*доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя - коммерческой организации, а в случае, если поручитель является акционерным обществом, - также доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет;***

*б) полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Агрус»***

*сокращенное наименование: **ООО «Торговый дом «Агрус»***

*место нахождения: **50005, Российская Федерация, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Революционная, дом 167, корпус 1***

*доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100%**;*

*доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя - коммерческой организации, а в случае, если поручитель является акционерным обществом, - также доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет;***

#### **10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем**

По каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, указываются:

***Информация о существенных сделках, совершенных Поручителем:***

***В 2003 году существенные сделки Поручителем не совершались.***

***В 2004 году Поручителем были совершены следующие существенные сделки***



дата совершения сделки	05 мая 2004 года
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Возобновляемая кредитная линия в ОАО «Урало-Сибирский Банк», в рамках которой предоставлялись кредитные ресурсы с лимитом задолженности в сумме 100 миллионов рублей, со сроком действия кредитной линии до 21 мая 2005 года. Кредитная линия обеспечена залогом имущества ОАО «Птицефабрика «Башкирская»: машины и оборудование, транспортные средства, трактора и иные самоходные машины, недвижимое имущество.
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) нотариально удостоверен и зарегистрирован в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	100 000 000 (сто миллионов) рублей  менее 50%
срок исполнения обязательств по сделке	21 мая 2005 года
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательства исполнены своевременно в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Кредитная линия была оформлена взаимосвязанными сделками, которые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» отнесены к крупным, и были одобрены 11 мая 2004 года Общим собранием акционеров ОАО «Птицефабрика «Башкирская».
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Денежные средства, полученные по указанной кредитной линии, полностью использовались Обществом на цели, предусмотренные Постановлением Правительства Российской Федерации №192 от 07 марта 2001 года, что позволило получить Обществу бюджетное возмещение части процентов по кредитной линии

дата совершения сделки	19 августа 2004 года
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Займ от ООО «Урало-Поволжская Агропромышленная Компания», сумма займа – 33 300 000 (тридцать три миллиона триста тысяч) рублей; размер процентов по займу – 13,5% (тринадцать целых пять десятых процентов) годовых.
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Не предусмотрено
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего	33 300 000 (тридцать три миллиона триста тысяч) рублей  менее 25%

завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	
срок исполнения обязательств по сделке	31 декабря 2005 года
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательства исполнены своевременно в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Договор займа в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» отнесен к крупной сделке, и был одобрен 19 августа 2005 года Советом директоров ОАО «Птицефабрика «Башкирская» простым большинством.
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

***В 2005 году Поручителем были совершены следующие существенные сделки:***

дата совершения сделки	20 мая 2005 года
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Займ от ООО «Урало-Поволжская Агропромышленная Компания»
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаям, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Не предусмотрено
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	33 300 000 (тридцать три миллиона триста тысяч) рублей  менее 25%
срок исполнения обязательств по сделке	31 декабря 2005 года
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательства исполнены своевременно в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Договор займа в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» отнесен к крупной сделке, и был одобрен 19 августа 2005 года Советом директоров ОАО «Птицефабрика «Башкирская» простым большинством.
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

дата совершения сделки	25 мая 2005 года
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Возобновляемая кредитная линия в ОАО «Урало-Сибирский Банк», в рамках которой предоставлялись кредитные ресурсы с лимитом задолженности в сумме 125 миллионов рублей, со сроком действия кредитной линии до 25 мая 2006 года. Кредитная линия обеспечена залогом имущества ОАО «Птицефабрика «Башкирская»: машины и оборудование, транспортные средства, трактора и иные

	самоходные машины, недвижимое имущество.
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаях, предусмотренных законодательство Российской Федерации	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) нотариально удостоверен и зарегистрирован в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	125 000 000 (сто двадцать пять миллионов) рублей  менее 50%
срок исполнения обязательств по сделке	25 мая 2006 года
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательства исполняются своевременно надлежащим образом
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Кредитная линия была оформлена сделками, которые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» отнесены к крупным, и были одобрены 25 мая 2005 года Советом директоров ОАО «Птицефабрика «Башкирская».
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

### 10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

*Поручителю и/или ценным бумагам Поручителя не присваивался кредитный рейтинг.*

### 10.2 Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Категория акций: *обыкновенные именные бездокументарные;*

Номинальная стоимость каждой акции: *1000 (Одна тысяча) рублей;*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *162 200 (сто шестьдесят две тысячи двести) штук;*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: *0 штук;*

Количество объявленных акций: *162 200 (сто шестьдесят две тысячи двести) штук;*

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: *1-01-02451-Е;*

Дата государственной регистрации: *29 октября 2003 года.*

*Права, предоставляемые акциями их владельцам в соответствии с Уставом Поручителя:*

права акционера на получение объявленных дивидендов: *Акционер Общества имеет право получать пропорционально количеству имеющихся у него акций долю прибыли (дивиденды), подлежащую распределению среди акционеров.*

права акционера – владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции: *Акционер Общества имеет право участвовать в управлении делами Общества, в том числе участвовать в Общих собраниях*

*акционеров лично или через представителя, избирать и быть избранным на выборные должности в Обществе.*

*права акционера на получение части имущества поручителя в случае его ликвидации: Акционер Общества имеет право получать в случае ликвидации Общества часть имущества (или его денежный эквивалент) пропорционально количеству принадлежащих ему акций.*

**10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя**

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

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

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

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

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

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

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

**10.6.4 Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска**

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

**10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска**

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

**10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя**

Для поручителей, являющихся акционерными обществами, а также иных эмитентов именных ценных бумаг указывается лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг поручителя (поручитель, регистратор).

*Регистратор отсутствует*

**10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам**

*10. 1.Федеральный Закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О валютном регулировании и валютном контроле"*

*11. Закон РФ от 10.12.2003 N 173 (с последующими изменениями и дополнениями) "О валютном регулировании и валютном контроле"Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98*

*12. Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00*

*13. Федеральный Закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О рынке ценных бумаг"*

*14. Федеральный Закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации"*

15. *Федеральный Закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений"*
16. *Федеральный Закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)"*
17. *Федеральный Закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"*
18. *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения*

**10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя**

*Налогообложение доходов по размещенным эмиссионным ценным бумагам Поручителя регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее - <НК>), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.*

#### **НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ**

<i>Вид дохода</i>	<i>Юридические лица</i>		<i>Физические лица</i>	
	<i>Резиденты</i>	<i>Нерезиденты</i>	<i>Резиденты</i>	<i>Нерезиденты</i>
<i>Доход реализации ценных бумаг</i>	<i>24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)</i>	<i>20%</i>	<i>13%</i>	<i>30%</i>
<i>Доход в виде дивидендов</i>	<i>9%</i>	<i>15%</i>	<i>9%</i>	<i>30%</i>

#### **ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.**

*Вид налога – налог на доходы.*

*К доходам от источников в Российской Федерации относятся:*

- *дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;*
- *доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.*

*Налоговая база.*

*Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.*

*При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:*

- *купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;*
- *купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.*

*Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.*

*К указанным расходам относятся:*

- *суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;*
- *оплата услуг, оказываемых депозитарием;*
- *комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;*
- *биржевой сбор (комиссия);*
- *оплата услуг регистратора;*
- *другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.*

*Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.*

*По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.*

*К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.*

*Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.*

*Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.*

*В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.*

*Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.*

*Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.*

*Дата фактического получения дохода:*

- день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;
- день приобретения ценных бумаг.

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение..

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.

#### **ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.**

Вид налога – налог на прибыль.

К доходам относятся:

- выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;
- 2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором

торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);

2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);

3) по стоимости единицы.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных



*бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.*

*В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."*

**10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя**

*Решение о выплате дивидендов Поручителем не принималось.  
Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.*

**10.10. Иные сведения**

**Иных сведений нет.**

**Приложение № 2**  
**Информация о Поручителе**  
**ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

**III. Основная информация о финансово - экономическом состоянии поручителя**

**3.1. Показатели финансово - экономической деятельности поручителя**

Приводится динамика показателей, характеризующих финансовое состояние поручителя, за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг (информация приводится в виде таблицы, показатели рассчитываются на дату окончания каждого завершённого финансового года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг).

Наименование показателя	2003 год	2004 год	III квартал 2005 года
Стоимость чистых активов поручителя, тыс. руб.	81 300	78 521	79 101
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	47,9	224,8	211,2
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	47,3	224,3	210,3
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	10,6	4	3,1
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	13,9	15,4	10,5
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-	-
Производительность труда, руб./чел.	214	514	524
Амортизация к объему выручки, %	5,0	1,6	0,7

*При расчете всех показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.*

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

*За период существования Поручителя стоимость его чистых активов уменьшилась с 81 300 тыс. рублей до 79 101 тыс. рублей за счет получения непокрытого убытка.*

*Рост отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, а также отношения суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам свидетельствуют о том, что Поручитель увеличивал размер оборотных средств за счет краткосрочных обязательств.*

*Покрытие платежей по обслуживанию долгов снизилось в 2004 году вследствие получения убытка за 2004 год.*

*Уровень просроченной задолженности Поручителя равен нулю на протяжении всего анализируемого периода.*

*Оборачиваемость дебиторской задолженности Поручителя находится примерно на одном уровне за весь период существования Поручителя.*

*В целом, основываясь на данных анализа динамики показателей финансово-экономической деятельности можно сделать вывод о том, что Поручитель демонстрирует достаточную платежеспособность, но высокий уровень кредитного риска.*

**Вывод о финансовом положении поручителя:** *Уровень зависимости Поручителя от заемного капитала не превышает критических отметок. финансовое положение Поручителя можно охарактеризовать как устойчивое. Риск неспособности оплатить в будущем свои долги для Поручителя находится на низком уровне.*

### 3.2. Рыночная капитализация поручителя

Информация о рыночной капитализации поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет деятельность менее 5 лет, с указанием сведений о рыночной капитализации на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *расчет рыночной капитализации Поручителя не приводится, т.к. акции Поручителя не обращаются на торгах организаторов торговли.*

### 3.3. Обязательства поручителя

#### 3.3.1. Кредиторская задолженность

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

	2003 год	2004 год
Общая сумма кредиторской задолженности поручителя, руб.	33 469	105 409
Общая сумма кредиторской задолженности поручителя с суммой полученных кредитов и займов (строки 610 и 620 формы №1 «Бухгалтерский баланс» Поручителя), руб.	38 469	171 161
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности поручителя, руб.	-	-

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным поручителем долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим) указываются причины неисполнения и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для поручителя вследствие указанных неисполненных обязательств, в том числе санкции, налагаемые на поручителя, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: *просроченная кредитная задолженность у поручителя отсутствует.*

Дополнительно раскрывается структура кредиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг в виде таблицы, при этом значения показателей приводятся на дату окончания последнего завершённого финансового года и последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

**Структура кредиторской задолженности Поручителя с указанием срока исполнения обязательств за 2004 год:**

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность	78 814	0

перед поставщиками и подрядчиками, руб.		
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	3 211	0
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	4 296	0
в том числе просроченная, руб.	1 167	X
Кредиты, руб.		X
в том числе просроченные, руб.	-	X
Займы, всего, руб.	70 752	0
в том числе просроченные, руб.	-	X
в том числе облигационные займы, руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	11 688	7 400
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого, руб.	168 761	7 400
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

**Структура кредиторской задолженности Поручителя с указанием срока исполнения обязательств за III квартал 2005 года:**

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, руб.	54 714	0
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, руб.	2 666	0
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, руб.	1 931	0
в том числе просроченная, руб.	-	X
Кредиты, руб.	23 109	30 000
в том числе просроченные, руб.	-	X
Займы, всего, руб.	40 013	0
в том числе просроченные, руб.	-	X
в том числе облигационные займы, руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, руб.	0	X
Прочая кредиторская задолженность, руб.	13 924	0
в том числе просроченная, руб.	0	X

Итого, руб.	136 357	30 000
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности в составе кредиторской задолженности эмитента за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

**За III квартал 2005 года:**

1. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «Зерносинтез»; ООО «Зерносинтез»**

место нахождения: 400120, г. Волгоград, ул. Елецкая, д.16

сумма кредиторской задолженности: **26 490 000 руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная кредиторская задолженность отсутствует.**

**ООО «Зерносинтез» не является аффилированным лицом Поручителя.**

2. Полное и сокращенное фирменные наименования: **Общество с ограниченной ответственностью «УПАК»; ООО «УПАК»**

место нахождения: **Республика Башкортостан, Уфимский район, с. Дмитриевка**

сумма кредиторской задолженности: **7 400 000 руб.**

размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): **просроченная кредиторская задолженность отсутствует.**

**ООО «УПАК» не является аффилированным лицом Поручителя.**

**3.3.2. Кредитная история поручителя**

Информация об исполнении поручителем обязательств по действовавшим ранее и действующим на дату окончания последнего завершённого отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также по иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенным:

Вид обязательства	Наименование займодавца (кредитора)	Сумма основного долга руб./иностранная валюта	Срок кредита (займа)/ срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Займ	ООО «УПАК»	15 758 713,42	11 мес./20.07.2004	погашен
Займ	ООО «УПАК»	7 000 000,00	6 мес./20.07.2004	погашен
Займ	ООО «УПАК»	74 911 313,75	19 мес./31.12.2005	погашен
Займ	ООО «Корус-Уфа»	3 000 000	11 мес./31.12.2005	погашен
Займ	ООО «Нефтэк»	60 000 000	3 мес./31.07.2005	погашен
Кредит	ОАО «Альфа-Банк-Башкортостан»	270 000 000	6 мес./17.11.2005	погашен
Кредит	ОАО «Региональный-Банк-Развития»	30 000 000	24 мес./17.08.2007	погашен

Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	2 070 000	7 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	950 000	7 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	1 640 000	7 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	4 300 000	7 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	1 470 000	7 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	800 000	6 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	970 000	6 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	400 000	6 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	490 000	6 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	1 000 000	6 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	400 000	6 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	1 100 000	6 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	1 300 000	6 мес./31.12.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	27 000 000	6 мес./17.11.2005	действует
Займ	ООО «ПТФ Уфимская»	30 000 000	24мес./17.08.2007	действует

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

	2003 год	2004 год	III квартал 2005 года
Общая сумма обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения, руб.	-	-	60 000 000
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, руб.	-	-	125 000 000

Информация о каждом из обязательств поручителя по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг, составляющем не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов поручителя за последний завершённый финансовый год или за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

Лицо, получившее обеспечение: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская» по договору поручительства № 83 от 25 мая 2005 года между ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» и ОАО «Урало-Сибирский банк»**

Размер обеспеченного обязательства поручителя (третьего лица) и сроки его исполнения:  
*125 000 000 рублей, 25 мая 2006 года.*

Способ обеспечения, его размер и условия предоставления: *Поручительство с солидарной ответственностью заемщика и поручителя в случае неуплаты заемщиком основной суммы долга и/или процентов по нему. 60 000 000 рублей (других условий нет)*

*Риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами минимален.*

### **3.3.4. Прочие обязательства поручителя**

Информация о любых соглашениях поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: *соглашения Поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе отсутствуют.*

Факторы, при которых упомянутые выше обязательства могут повлечь перечисленные изменения и вероятность их возникновения: *не приводятся по вышеуказанным причинам.*

Причины вступления поручителя в данные соглашения, предполагаемая выгода поручителя от этих соглашений и причины, по которым данные соглашения не отражены на балансе поручителя: *не приводятся по вышеуказанным причинам.*

Случаи, при которых поручитель может понести убытки в связи с указанными соглашениями, вероятность наступления указанных случаев и максимальный размер убытков, которые может понести поручитель: *не приводятся по вышеуказанным причинам.*

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

*Информация не приводится для Поручителей.*

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

*В связи с принадлежностью Поручителя к Холдингу «АГроСоюз», приводится анализ рисков по Холдингу в целом.*

#### **3.5.1. Отраслевые риски**

*Холдинг «АГроСоюз» осуществляет свою деятельность в сфере агропромышленного комплекса в целом и в отрасли птицеводства в частности.*

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

*Наиболее значимые изменения в отрасли на внутреннем рынке могут быть связаны с распространением «птичьего гриппа». Однако в настоящее время в Российской Федерации очаги заболевания были обнаружены только в частных хозяйствах. Предприятиями холдинга принимаются меры по предотвращению угрозы заболевания поголовья птицы путем проведения профилактических дезинфекционных мероприятий (разбрасывание отравленных семян злаков вокруг территории птицефабрик и т.д.). Также заключены страховые договора на случай заболевания поголовья птицы Холдинга «АГроСоюз». В случае заболевания поголовья птицы Холдинга «АГроСоюз» страховые выплаты позволят исполнить обязательства по ценным бумагам в полном объеме. Холдинг «АГроСоюз» на внешнем рынке не работает.*

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

*Основным сырьем, используемым Холдингом «АГроСоюз» являются зерновые культуры (пшеница, ячмень, подсолнух, соя, кукуруза), составляющие основу птичьего комбикорма. Изменение цен на них носит сезонный характер, затрагивает деятельность агропромышленного комплекса России в целом, не оказывает решающего влияния на производственную деятельность Холдинга «АГроСоюз» и не сможет повлиять на исполнение обязательств по ценным бумагам. Холдинг «АГроСоюз» на внешнем рынке не работает.*

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

*В осенние месяцы потребление птичьего мяса в России сократилось на 10-15% вследствие паники по поводу распространения птичьего гриппа. В результате цены на птичье мясо упали на 20%. Однако на финансовый результат Холдинга «АГроСоюз» данное снижение решающего влияния не оказало, однако с большой долей вероятности возможен рост потребления продукции холдинга по окончании эпидемии птичьего гриппа. Данные риски не смогут воспрепятствовать исполнению Холдингом «АГроСоюз» обязательств по ценным бумагам. Холдинг «АГроСоюз» на внешнем рынке не работает*

### 3.5.2. Страновые и региональные риски

*Предприятия холдинга «АГроСоюз» осуществляют свою деятельность на территории Российской Федерации. Таким образом, предприятия холдинга «АГроСоюз» подвержены всем политическим и экономическим рискам, присущим России в целом.*

*1) Политическая нестабильность в России может оказать отрицательное влияние на ценность инвестиций в России.*

*В результате масштабных реформ, а также неудач некоторых реформ, политическая система России остается уязвимой перед возможностью забастовок, акций протеста и беспорядков среди отдельных социальных и этнических групп, что может оказать отрицательное влияние на ценность инвестиций в России.*

*2) Экономическая нестабильность в России может оказать неблагоприятное воздействие на потребительский спрос, что существенным и неблагоприятным образом может повлиять на бизнес предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*Нельзя гарантировать, что недавние тенденции российской экономики, включая повышение валового внутреннего продукта, относительную стабильность рубля и снижение темпов инфляции сохранятся в будущем. Кроме того, недавние колебания мировых цен на нефть и газ, укрепление рубля в реальном выражении по отношению к доллару США, а также последствия ослабления денежно-кредитной политики или иные факторы могут в будущем оказать неблагоприятное воздействие на российскую экономику и бизнес предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*3) Физическая инфраструктура России находится в крайне неудовлетворительном состоянии, что может привести к перебоям в нормальной финансово-хозяйственной деятельности. Особенно пострадали железные и автомобильные дороги, выработка и передача электроэнергии, системы связи, а также фонд зданий и сооружений.*

*Ухудшение состояния физической инфраструктуры в России наносит вред народному хозяйству, нарушает транспортировку товаров и грузов, увеличивает издержки ведения бизнеса в России и может привести к перебоям в финансово-хозяйственной деятельности, тем самым, оказывая существенное неблагоприятное воздействие на бизнес предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*4) Колебания мировой экономики могут оказать отрицательное воздействие на экономику России, ограничивая доступ предприятий холдинга «АГроСоюз» к капиталу и отрицательно влияя на покупательную способность потребителей предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. Как уже случалось в прошлом, финансовые проблемы или*



*обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой могут снизить объем иностранных инвестиций в Россию и оказать отрицательное воздействие на российскую экономику. Кроме того, поскольку Россия производит и экспортирует большие объемы природного газа и нефти, российская экономика особо уязвима перед изменениями мировых цен на природный газ и нефть, а падение цены природного газа и нефти может замедлить или поколебать развитие российской экономики. Эти события могут серьезно ограничить доступ предприятий холдинга «АГроСоюз» к капиталу и оказать неблагоприятное воздействие на покупательную способность потребителей предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*5) Неразвитость российской юридической системы и российского законодательства создает неопределенную среду для инвестиций и хозяйственной деятельности.*

*Россия все еще разрабатывает юридическую систему, требуемую для рыночной экономики. Ряд ключевых законов вступил в силу только в недавнее время. Суть прежнего российского законодательства, недостаточный консенсус относительно объема, содержания и сроков экономической и политической реформы, быстрое развитие российской юридической системы, не всегда совпадавшее с развитием рынка, поставили под вопрос выполнимость и конституционность законов и выразились в их двусмысленности, несогласованности и непоследовательности. В дополнение к этому, российское законодательство часто предполагает выполнение требований, которые еще не были обнародованы, оставляя существенные пробелы в регулирующей инфраструктуре.*

*В настоящее время в Российской Федерации отсутствует ограничение на право владения розничными компаниями для нерезидентов. Несмотря на это, нет никаких гарантий того, что требования российского законодательства по отношению к правам владения и управления компанией для нерезидентов не изменятся.*

*Все эти недостатки могут повлиять на возможности предприятий холдинга «АГроСоюз» реализовывать свои права, в соответствии с контрактами, а также на способность защищаться от исков третьих лиц. Кроме того, холдинг «АГроСоюз» не может гарантировать, что регулирующие и судебные органы, а также третьи лица не будут оспаривать выполнение требований законов, указов и регулирующих инструкций.*

*Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых предприятия холдинга «АГроСоюз» зарегистрированы в качестве налогоплательщика и осуществляют свою деятельность, оцениваются как минимальные. Однако, в случае наступления указанных событий Холдингом будут предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.*

*Риски, связанные с географическим положением регионов, в которых предприятия холдинга «АГроСоюз» осуществляют свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий), также оцениваются как минимальные.*

*В данное время не прогнозируются негативных изменений в экономической и политической ситуации в стране и в регионах осуществления деятельности предприятий холдинга «АГроСоюз» и не предполагается каких-либо негативных изменений, которые могут отразиться на возможности Поручителя исполнить свои обязательства по ценным бумагам.*

*Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность.*

*В случае неблагоприятных изменений экономической и политической ситуации в стране в результате влияния вышеописанных рисков холдинг «АГроСоюз» намерен и дальше работать в сфере птицеводства, предприняв все допустимые действующим законодательством меры по предотвращению дестабилизации собственного финансово-экономического состояния.*

### **3.5.3. Финансовые риски**

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

*Подверженность Холдинга риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается как незначительная, так как внешнеэкономическая деятельность предприятий Холдинга занимает незначительную долю в общем объеме хозяйственной деятельности и обязательства Поручителя по данному выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации.*

*Холдинг подвержен риску изменения процентных ставок, так как может использовать в своей деятельности заемные средства, в том числе краткосрочные, а также в связи с тем, что процентные ставки по купонам данного выпуска Облигаций определяются в период обращения Облигаций. Значительный рост уровня процентных ставок может оказать негативное влияние на деятельность предприятий Холдинга. Краткосрочные небольшие колебания процентных ставок не должны оказать существенного влияния на деятельность предприятий Холдинга. Можно также отметить наметившуюся в последнее время общую тенденцию к снижению уровня процентных ставок на российском рынке капитала, что снижает стоимость использования заемных средств.*

Подверженность финансового состояния поручителя (его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п.) изменению валютного курса:

*Финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности предприятий Холдинга напрямую не подвержены изменению валютного курса в связи с тем, что внешнеэкономическая деятельность предприятий Холдинга занимает незначительную долю в общем объеме хозяйственной деятельности и обязательства Поручителя по данному выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации.*

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность поручителя:

*Подверженность Холдинга риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается Эмитентом как незначительная, так как внешнеэкономическая деятельность предприятий Холдинга занимает незначительную долю в общем объеме хозяйственной деятельности и обязательства Поручителя по данному выпуску ценных бумаг выражены в валюте Российской Федерации. Холдинг подвержен риску изменения процентных ставок. В случае увеличения процентных ставок возрастут затраты по обслуживанию заемных средств. Предполагаемые действия Холдинга на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность:*

- пересмотр инвестиционной политики в целях сокращения сроков заимствования;
- работа с краткосрочными ликвидными активами.

*При этом, следует отметить, что в течение последних лет ставка рефинансирования ЦБ РФ имеет тенденцию к снижению, что позволяет оценить риск увеличения процентных ставок как незначительный.*

*Риск инфляции: Анализ динамики инфляции в Российской Федерации по годам показывает, что ее темпы снижаются. Так, в 2000 году она составляла 20,2% годовых, в 2001 году -18,6%, в 2002 году - 15,1%, в 2003 году -12%, в 2004 году - 11,7%. Прогноз темпов инфляции на 2005 год составляет 8,5%. Уменьшение темпов инфляции имеет положительный характер для держателей Облигаций с фиксированным купоном, так как падение темпов инфляции увеличивает реальный доход по Облигациям с фиксированным купоном. Холдинг считает такие уровни инфляции не критичными для своей финансово-хозяйственной деятельности и можно прогнозировать, что у Поручителя не возникнет трудностей по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций. По мнению Холдинга, критический уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу его хозяйственной деятельности, составляет более 40% в год.*

Предполагаемые действия поручителя по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

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

Показатели финансовой отчетности поручителя наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, влияющие на указанные показатели финансовой отчетности эмитента и вероятность их возникновения:

*Наиболее подвержены влиянию указанных финансовых рисков размер выручки и прибыли*

*предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*Рост темпов инфляции в пределах до указанного выше критического уровня с наибольшей вероятностью приведет к увеличению объема выручки предприятий Холдинга.*

*Учитывая проводимую Министерством Финансов РФ и Банком России политику, направленную на снижение уровня инфляции, и сложившиеся в последние пять лет инфляционные показатели, повышение темпов инфляции до критических уровней можно оценить как маловероятное. Небольшое колебание уровня инфляции не окажет существенного влияния на показатели деятельности предприятий Холдинга.*

*Значительное увеличение процентных ставок и, как следствие, рост затрат на обслуживание долговых обязательств Холдинга может привести к уменьшению прибыли Холдинга.*

*Однако, вероятность возникновения значительного роста процентных ставок оценивается Поручителем как невысокая. В этой связи можно также отметить сложившуюся в последнее время тенденцию к снижению уровня процентных ставок на российском рынке капитала. Краткосрочные и небольшие колебания процентных ставок не должны оказать существенного влияния на показатели деятельности предприятий Холдинга*

#### **3.5.4. Правовые риски**

Правовые риски, связанные с:

изменением валютного регулирования: *отсутствуют так как предприятия холдинга «АГроСоюз» не осуществляет экспортно-импортных операций.*

изменением налогового законодательства:

*Изменения в российской налоговой системе могут негативно отразиться на деятельности холдинга «АГроСоюз».*

*Негативно отразиться на деятельности холдинга «АГроСоюз» могут следующие изменения:*

*- Внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок;*

*- Введение новых видов налогов.*

*Данные существенные, так же как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и как следствие – снижению чистой прибыли предприятий холдинга «АГроСоюз».*

*На настоящий момент система сборов налогов является относительно неэффективной, и правительство вынуждено постоянно вводить новые налоги для повышения своих доходов. Эти факторы повышают риск введения неожиданных и произвольных налогов.*

*Нечеткость законодательства порождает возникновение риска выплаты существенных штрафов и пеней, несмотря на стремление Холдинга соответствовать законодательству, и может привести к повышению налогового бремени.*

*Холдинг «АГроСоюз» не составляет консолидированную финансовую отчетность. Таким образом, отсутствует возможность использования убытка других компаний, входящих в Холдинг, для снижения налогового бремени.*

изменением правил таможенного контроля и пошлин: *отсутствуют, т.к. предприятия холдинга «АГроСоюз» не осуществляет экспортно-импортных операций.*

изменением требований по лицензированию основной деятельности поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *не прогнозируются какие-либо изменения по лицензированию.*

изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует поручитель: *Поручитель не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Таким образом, риски, связанные с изменением судебной практике, отсутствуют.*

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

*К рискам, свойственным исключительно предприятиям холдинга «АГроСоюз» и связанным с его деятельностью, относятся:*

*- физический и моральный износ технологического оборудования может привести к сокращению производства продукции и соответственно к снижению сбыта продукции Холдингом «АГроСоюз»;*

*- значительное повышение цен на сырье может привести к повышению цен реализации готовой продукции и, соответственно, к снижению спроса на нее;*

*- конкурентоспособность в отрасли.*

*Поручитель не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственном состоянии.*

*Риски, связанные с отсутствием возможности продления действия лицензии Поручителя на ведение определенного вида деятельности либо использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, в связи с тем, что у Поручителя отсутствуют указанные лицензии.*

*Риски, связанные с возможной ответственностью Поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ отсутствуют, риски неисполнения или ненадлежащего исполнения третьими лицами своих обязательств по кредитным договорам, по которым Поручитель предоставил обеспечение отсутствуют.*

#### **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: *Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов».*

*на английском языке: наименование отсутствует.*

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов».*

*на английском языке: наименование отсутствует.*

*Полное и сокращенное фирменное наименование Поручителя не является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием другого юридического лица.*

*Фирменное наименование Поручителя не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.*

*Изменения в наименовании и организационно-правовой форме Поручителя отсутствуют.*

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

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1030203936091*

дата регистрации: *11 июля 2003 г.*

наименование регистрирующего органа: *Инспекция МНС России по Кировскому району г.Уфы Республики Башкортостан*

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

*Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов» было создано 7 июля 2003 года путем реорганизации дочернего предприятия «Уфимский комбинат хлебопродуктов» ГУСП «Башхлебопродукт». Во втором квартале 2005 года ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» вошло в состав Холдинга «АГроСоюз».*

*Срок существования Поручителя с даты его государственной регистрации – 2,5 года Поручитель создан на неопределенный срок.*

*Цель создания Поручителя в соответствии с Уставом – извлечение прибыли.*

*Миссия Поручителя Уставом не предусмотрена.*

#### 4.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя:

**450018, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Элеваторная, д.1**

номер телефона: **(3472) 23 4395**

факса: **(3472)23 5308**

адрес электронной почты: **oaoyxpr@ufanet.ru**

адрес страниц в сети "Интернет", на которых доступна информация о поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **отсутствует.**

Специальное подразделение эмитента (третье лицо) по работе с акционерами и инвесторами эмитента: **отсутствует.**

#### 4.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

**0274092758**

#### 4.1.6. Филиалы и представительства поручителя

**Поручитель филиалов и представительств не имеет.**

#### 4.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

##### 4.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

**Коды основных отраслевых направлений деятельности Поручителя согласно ОКВЭД.**

15.61.2	15.81	51.38.26	52.24.1	52.27.31	51.21.1
55.51	15.98.1	51.51.3	63.12.3	63.12.4	15.71.1
15.92					

##### 4.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Указывается основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность, доля выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

**За период своего существования с декабря 2003 года Поручитель оказывал услуги по предоставлению в аренду основных средств.**

	2003 год	2004 года	III квартал 2005 года
Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность	<b>производство муки, круп, комбикормов всех сортов, приемка зерна различных культур, сушка, очистка, хранение зерна, отгрузка зерна и продуктов его переработки</b>		

Доля выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя, %	<b>97,0</b>	<b>91,0</b>	<b>96,1</b>
--	-------------	-------------	-------------

Описываются изменения размера выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: *указанные изменения отсутствуют.*

*Поручитель не ведет свою основную хозяйственную деятельность в нескольких странах.*

*Сезонный характер основной хозяйственной деятельности Поручителя отсутствует.*

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

Виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов объема реализации (выручки) поручителя за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний заверченный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

*Видами услуг, обеспечившим не менее чем 10 процентов объема выручки Поручителя, за весь период существования предприятия являются производство муки, круп, комбикормов всех сортов, приемка зерна различных культур, сушка, очистка, хранение зерна, отгрузка зерна и продуктов его переработки.*

	2003 год	2004 года	III квартал 2005 года
Основная, т.е. преобладающая и имеющая приоритетное значение для поручителя хозяйственная деятельность	<i>производство муки, круп, комбикормов всех сортов, приемка зерна различных культур, сушка, очистка, хранение зерна, отгрузка зерна и продуктов его переработки</i>		
Объем выручки от основной хозяйственной деятельности, тыс. руб	<b>77 280</b>	<b>566 551</b>	<b>191 781</b>
Доля выручки поручителя от такой основной хозяйственной деятельности в общей сумме полученных за соответствующий отчетный период доходов поручителя, %	<b>97,0</b>	<b>91,0</b>	<b>96,1</b>

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

Наименования статьи затрат	2004 год
Сырье и материалы, %	86.9
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0,0

Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0,9
Топливо, %	1,0
Энергия, %	1,3
Затраты на оплату труда, %	6,2
Проценты по кредитам, %	0,0
Арендная плата, %	0,0
Отчисления на социальные нужды, %	2,3
Амортизация основных средств, %	1,0
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,4
Прочие затраты, %	0,04
амортизация по нематериальным активам, %	-
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-
обязательные страховые платежи, %	0,0
представительские расходы, %	0,0
иное (аренда земли, нотариальные услуги, услуги связи), %	0,04
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
<b>Справочно: выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости</b>	<b>101,1</b>

Информация об имеющих существенное значение новых видах продукции (работ, услуг), предлагаемых поручителем рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): *указанных новых видов продукции (работ, услуг) не имеется.*

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

- 1) *Федеральный Закон от 21.11.96 г. № 129-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете»;*
- 2) *«Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н) (с последующими изменениями и дополнениями);*
- 3) *«План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н) (с последующими изменениями и дополнениями)*

#### 4.2.4. Сырье (материалы) и поставщики поручителя

Наименование и место нахождения поставщиков поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок сырья (материалов), и их доли в общем объеме поставок за последний заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период до

даты утверждения проспекта ценных бумаг.

**Такие поставщики отсутствуют.**

Информация об изменении цен на основное сырье (материалы) или об отсутствии такого изменения за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **Изменение цен на сырье (материалы) не превышало темпы инфляции.**

**Импорт в поставках Поручителя отсутствует.**

#### **4.2.5. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя**

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность: **Основным видом хозяйственной деятельности Поручителя является производство муки, круп, комбикормов всех сортов, приемка зерна различных культур, сушка, очистка, хранение зерна, отгрузка зерна и продуктов его переработки, расположено в:**

- **Республика Башкортостан, г. Уфа;**

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия поручителя по уменьшению такого влияния: **в настоящее время Поручитель не видит возможных факторов, которые могут негативно повлиять на сбыт Поручителем его услуг, в связи с тем, что у Поручителя сложились устойчивые связи со своими арендаторами.**

#### **4.2.6. Сведения о наличии у поручителя лицензий**

##### **1. Деятельность по эксплуатации газовых сетей**

**Номер лицензии: 31-ДГ-003477(С)**

**Дата выдачи лицензии: 22.08.2003**

**Срок действия лицензии: 5 лет**

**Орган выдавший лицензию: Федеральный горный и промышленный надзор России**

##### **2. Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов**

**Номер лицензии: 31-ЭВ-003476(ЗКС)**

**Дата выдачи лицензии: 22.08.2003**

**Срок действия лицензии: 5 лет**

**Орган выдавший лицензию: Федеральный горный и промышленный надзор России**

##### **3. На право пользования недрами**

**Номер лицензии: 02262**

**Дата выдачи лицензии: 26 сентября 1995 года**

**Срок действия лицензии: 23 года**

**Орган выдавший лицензию: ОГУПР по Республике Башкортостан**

##### **4. Эксплуатация взрывоопасных производственных объектов**

**Номер лицензии: 31-ЭВ-004059 (Ж)**

**Дата выдачи лицензии: 12 октября 2004 года**

**Срок действия лицензии: 5 лет**

**Орган выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору**

##### **5. Осуществление деятельности по хранению зерна и продуктов**

**Номер лицензии: 003841**

**Дата выдачи лицензии: 09 сентября 2003 года**

**Срок действия лицензии: 5 лет**

**Орган выдавший лицензию: Министерство сельского хозяйства Российской Федерации**

##### **6. Водопользование (поверхностные водные объекты)**

**Номер лицензии: 00521**

**Дата выдачи лицензии: 23 сентября 2003 года**



*Срок действия лицензии: 3 года*

*Орган выдавший лицензию: Главное управление природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Республике Башкортостан*

Прогноз эмитента относительно вероятности продления специального разрешения (лицензии) (если применимо): *прогноз не применим.*

#### **4.2.7. Совместная деятельность поручителя**

Информация о совместной деятельности, которую поручитель ведет с другими организациями за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг: *Поручитель совместной деятельности не ведет.*

Величина вложений, цель вложений (получение прибыли, иные цели) и полученный финансовый результат за последний завершенный финансовый год и последний завершенный отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг по каждому виду совместной деятельности: *информация не приводится по причине отсутствия совместной деятельности у Поручителя на дату утверждения Проспекта ценных бумаг.*

#### **4.2.8. Дополнительные требования к поручителям, являющимся акционерными инвестиционными фондами или страховыми организациями**

*Информация не приводится, т.к. Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом или страховой организацией.*

#### **4.2.9. Дополнительные требования к поручителям, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых**

*Информация не приводится, т.к. основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых.*

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

*Информация не приводится, т.к. основной деятельностью Поручителя не является оказание услуг связи.*

#### **4.3. Планы будущей деятельности поручителя**

Краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов: *В дальнейшем Поручитель планирует расширение своей основной деятельности по предоставлению в аренду основных средств за счет реконструкции имеющихся и приобретения новых основных средств.*

Планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: *нет.*

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

*Поручитель в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях не участвует.*

#### 4.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

*Поручитель не имеет дочерних и/или зависимых обществ.*

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

##### 4.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и величине начисленной амортизации. Указанная информация приводится за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Отчетная дата: **31.12.2003 г.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
<i>Здания</i>	43 628	724
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	16 842	280
<i>Машины и оборудование</i>	16 866	2 436
<i>Транспортные средства</i>	2 760	399
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	0	0
<i>Другие виды основных средств</i>	0	0
Итого:	80 096	3 839

Отчетная дата: **31.12.2004 г.**

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. руб.	Сумма начисленной амортизации, тыс. руб.
<i>Здания</i>	43 638	2 126
<i>Сооружения и передаточные устройства</i>	17 292	842
<i>Машины и оборудование</i>	19 294	5 947
<i>Транспортные средства</i>	3 284	1 012
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	0	
Итого:	83 508	9 927

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группе объектов основных средств: **Начисление амортизационных отчислений объектов основных средств Поручителя производится по линейному способу. Срок полезного использования объектов основных средств определяется как соответствующий нижней границе для амортизационной группы, к которой относится данный объект основных средств в соответствии с классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершаемых финансовых лет либо с даты государственной регистрации поручителя, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки: **за период существования Поручителя переоценка его основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств не производилась.**

Способ проведения переоценки основных средств: **информация не приводится по вышеуказанной причине.**

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: **информация отсутствует.**

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению поручителя): **основные средства поручителя на дату составления данного проспекта ценных бумаг не были обременены.**

## V. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя.

### 5.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

#### 5.1.1. Прибыль и убытки

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

Наименование показателя	2003	2004
Выручка, руб.	77 280 000	632 272 000
Валовая прибыль, руб.	1 287 000	10 127 000
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), руб.	300 000	- 2 779 000
Рентабельность собственного капитала, %	0,37%	-3,42%
Рентабельность активов, %	0,25%	-1,09%
Коэффициент чистой прибыльности, %	0,39%	-0,44%
Рентабельность продукции (продаж), %	1,32%	1,12%
Оборачиваемость капитала, раз	0,94	8,01
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0	- 2 779 000

Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	0	-1,09%
---	---	--------

*При расчете всех показателей использовалась методика рекомендованная ФСФР России*

В случае расчета какого-либо показателя по методике, отличной от рекомендуемой, включая использование данных отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности или Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, указывается такая методика.

*Поручитель не использовал методики в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности или Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.*

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя, исходя из динамики приведенных показателей. Причины, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

*За анализируемый период с 2003 года по 2004 год выручка Поручителя выросла более чем в 8 раз. Это связано с тем, что:*

*1) Поручитель осуществлял свою деятельность в 2003 году только с 7 июля 2003 года;*

*2) В 2004 году был увеличен размер оборотных активов Поручителя за счет привлеченных кредитов и займов и увеличившейся кредиторской задолженности;*

*Валовая прибыль Поручителя увеличилась с 1 287 тыс. рублей в 2003 году до 10 127 тыс. рублей в 2004 году. Это связано с двумя факторами:*

*1) Поручитель осуществлял свою деятельность в 2003 году только с 7 июля 2003 года;*

*2) В 2004 году был увеличен размер оборотных активов Поручителя за счет привлеченных кредитов и займов и увеличившейся кредиторской задолженности;*

*Значения чистой прибыли Поручителя изменилось с 300 тыс. рублей в 2003 году до - 2 779 тыс. рублей в 2004 году. Это связано с ростом прочих операционных расходов Поручителя в 2004 году и носит разовый характер.*

Раскрывается информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

*Значения чистой прибыли Поручителя изменилось с 300 тыс. рублей в 2003 году до - 2 779 тыс. рублей в 2004 году. Это связано с ростом прочих операционных расходов Поручителя в 2004 году и носит разовый характер.*

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

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) поручителя или члена коллегиального исполнительного органа поручителя относительно упомянутых фактов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) поручителя или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы: *отсутствует.*

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

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

**Факторы, которые, по мнению органов управления Эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи Эмитентом товаров, продукции, работ, услуг:**

**За период с 2003 года по 2004 год выручка Поручителя выросла более чем в 8 раз. Это связано с тем, что:**

- 1) Поручитель осуществлял свою деятельность в 2003 году только с 7 июля 2003 года;**
- 2) В 2004 году был увеличен размер оборотных активов Поручителя за счет привлеченных кредитов и займов и увеличившейся кредиторской задолженности**

Оценка степени влияния указанных факторов на показатель финансово-хозяйственной деятельности: **100%**

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

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или члена коллегиального исполнительного органа эмитента относительно упомянутых фактов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы: **отсутствует.**

## **5.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств**

Наименование показателя	2003	2004
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	3 627	3 703
Индекс Постоянного актива	0,96	0,95
Коэффициент текущей ликвидности	4,7	1,02
Коэффициент быстрой ликвидности	0,21	0,24
Коэффициент автономии собственных средств	0,68	0,31

Указывается динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

**При расчете всех показателей использовалась методика рекомендованная ФСФР России**

В случае расчета какого-либо показателя по методике, отличной от рекомендуемой, включая использование данных консолидированной (сводной) отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности или Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США, указывается такая методика.

**Поручитель не использовала методики в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности или Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США**

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей. В случае если значения какого-либо из приведенных показателей изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов, приводится описание факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к такому изменению.

**Величина собственных оборотных средств Поручителя за 2003 и 2004 год имеет положительное значение. Это объясняется тем, что Поручитель в качестве источника финансирования своей деятельности использует в том числе и собственные средства.**

*Показатели текущей и быстрой ликвидности находятся на нормальном для Поручителя уровне.*

*Уровень коэффициента текущей ликвидности и быстрой ликвидности говорит о способности Поручителя своевременно и в полном объеме выполнять принятые на себя обязательства.*

*Коэффициент автономии собственных средств находится на нормальном уровне. Это связано с ориентацией Поручителя на собственные источники финансирования.*

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

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) поручителя или члена коллегиального исполнительного органа поручителя относительно упомянутых фактов и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности поручителя, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) поручителя или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы: *отсутствует.*

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

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

а) Размер уставного капитала поручителя, *тыс. руб.:*

2003 год	2004 год
81 000	81 000

*Размер уставного капитала Поручителя соответствует его учредительным документам.*

б) Общая стоимость акций (долей) поручителя, выкупленных поручителем для последующей перепродажи (передачи), с указанием процента таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) поручителя:

2003 год	2004 год
0	0

в) Размер резервного капитала поручителя, формируемого за счет отчислений из прибыли поручителя, *тыс. руб.:*

2003 год	2004 год
0	0

г) Размер добавочного капитала поручителя, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость, *тыс. руб.:*

2003 год	2004 год
0	0

д) Размер нераспределенной чистой прибыли поручителя, *тыс. руб.:*

2003 год	2004 год
300	-2 494

е) Размер средств целевого финансирования поручителя, включающий суммы средств, предназначенных для осуществления мероприятий целевого назначения, средств, поступивших от других организаций и лиц, бюджетных средств и др., *тыс. руб.:*

2003 год	2004 год
0	0

ж) Общая сумма капитала поручителя, *тыс. руб.:*

<b>2003 год</b>	<b>2004 год</b>
<b>81 300</b>	<b>78 521</b>

Размер оборотных средств поручителя в соответствии с его бухгалтерской отчетностью (тыс. руб.).

<b>Наименование показателя</b>	<b>2003 год</b>	<b>2004 год</b>	<b>III квартал 2005 года</b>
Запасы	31 028	130 248	103 223
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	3 560	8 093	6 442
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность	5 562	40 299	59 346
Краткосрочные финансовые вложения	0	1 290	1 914
Денежные средства	2 433	301	1 513
Прочие оборотные активы	0	0	0
<b>Всего оборотных активов</b>	<b>42 588</b>	<b>180 231</b>	<b>172 438</b>

Структура оборотных средств поручителя в соответствии с его бухгалтерской отчетностью (% от общего объема оборотных средств).

<b>Наименование показателя</b>	<b>2003 год</b>	<b>2004 год</b>	<b>III квартал 2005 года</b>
Запасы	72.86%	72.27%	59.86%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	8.36%	4.49%	3.74%
Долгосрочная дебиторская задолженность	0.00%	0.00%	0.00%
Краткосрочная дебиторская задолженность	13.06%	22.36%	34.42%
Краткосрочные финансовые вложения	0.00%	0.72%	1.11%
Денежные средства	5.71%	0.17%	0.88%
Прочие оборотные активы	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Всего оборотных активов</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

Источники финансирования оборотных средств поручителя (собственные источники, займы, кредиты). Политика поручителя по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления.

**Основным источником финансирования оборотных средств Поручителя является его собственный капитал. Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, у Поручителя отсутствуют.**

### **5.3.2. Финансовые вложения поручителя**

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на конец последнего финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг: **такие финансовые вложения у Поручителя отсутствуют.**

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг:

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

Предоставляется информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому

виду указанных инвестиций: *Максимальные убытки Поручителя могут быть равны сумме финансовых вложений в размере 1 290 тыс. руб.*

*Средства Поручителя на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами), не размещались.*

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты финансовых вложений: *Приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02».*

### 5.3.3. Нематериальные активы поручителя

Информация о составе нематериальных активов поручителя, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за 5 последних завершённых финансовых лет или за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, если данные сведения не были отражены в бухгалтерской отчетности поручителя за соответствующий период: *у Поручителя отсутствуют нематериальные активы.*

Отчетная дата: *31.12.2003 г.*

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
<i>У Поручителя отсутствуют нематериальные активы</i>	0	0
Итого:	0	0

Отчетная дата: *31.12.2004 г.*

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
<i>У Поручителя отсутствуют нематериальные активы</i>	0	0
Итого:	0	0

*Взносы нематериальных активов в уставный капитал, а также их поступление в безвозмездном порядке, места не имели.*

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: *ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 г. №91н*

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

Информация о политике поручителя в области научно - технического развития за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов: *политика в области научно-технического развития*



*Поручителем не ведется. Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Поручителя за отчетный период отсутствуют.*

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): *Поручитель не владеет объектами интеллектуальной собственности.*

Основные направления и результаты использования основных для поручителя объектов интеллектуальной собственности: *информация не приводится, в связи с отсутствием у Поручителя объектов интеллектуальной собственности.*

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: *информация не приводится, в связи с отсутствием у Поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков.*

#### **5.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя**

*В связи с принадлежностью Эмитента и Поручителя к холдингу «АГроСоюз», информация в данном пункте приводится по отрасли, в которой функционирует холдинг.*

*Холдинг «АГроСоюз» осуществляет свою деятельность в агропромышленном комплексе в целом и в отрасли птицеводства в частности.*

*Начиная с 1998 года, яичное и мясное птицеводство переживает подъем. Темпы роста производства в птицеводстве опережали рост производства в целом по агропромышленному комплексу. Эти тенденции связаны:*

*1) со снижением доли импорта в мясном птицеводстве и замещением их продукцией отечественного производителей;*

*2) с повышением удельного веса мяса птицы в общем убойном весе скота и птицы, в 2000г – 17,2%, в 2004г. – 24% ;*

*3) с ростом цен на мясо птицы, опережающих темпы инфляции по стране, в 2000 г. – 20 481 рублей за тонну, в 2004г. – 35 897 рублей за тонну ;*

*4) с общим повышением яйценоскости кур-несушек, в 2000 – 264 яйца за год, 2004 – 292 яйца за год*

*По мнению экспертов, менеджмент в отрасли птицеводства постепенно выходит на первый план. С внедрением новых технологий российские птицеводческие хозяйства успешно конкурируют с западными производителями (снижается доля импорта).*

Общая оценка результатов деятельности холдинга «АГроСоюз» в отрасли и оценка соответствия результатов деятельности Холдинга тенденциям развития отрасли:

*В настоящее время доля холдинга «АГроСоюз» на российском рынке яичного птицеводства составляет в 2,5%, на российском рынке мясного птицеводства 0,8% (без учета импорта) Результаты деятельности Холдинга соответствуют тенденциям развития отрасли. Результаты деятельности Холдинга оцениваются как хорошие.*

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности:

- *применение современного оборудования в процессе производства;*
- *концепция непрерывного совершенствования качества производимой продукции;*
- *рациональная маркетинговая политика;*
- *стратегическим направлением Холдинга является выпуск готовой продукции – яичный порошок, меланж, копчености.*

Факторы и условия, влияющие на деятельность холдинга «АГроСоюз» и результаты такой деятельности; прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

- *значительное повышение цен на сырье может привести к повышению цен реализации готовой хлопчатобумажной продукции и, соответственно, к снижению спроса на нее;*

- *конкурентоспособность в отрасли.*

*Данные факторы будут оказывать влияние на деятельность Холдинга в среднесрочной перспективе.*

Действия, предпринимаемые холдингом «АГроСоюз», и действия, которые Холдинг планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

*Непрерывное совершенствование качества производимой продукции.*

Способы, применяемые холдингом «АГроСоюз», и способы, которые Холдинг планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Холдинга. Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности холдинга «АГроСоюз» и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

***Применение современных технологий и оборудования для совершенствования качества производимой продукции.***

Факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Холдингом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов).

***Усиление конкуренции на российском рынке птицеводства. Рост цен на комбикорма для производства готовой продукции. Вероятность этого небольшая в среднесрочной перспективе.***

Основные существующие и предполагаемые конкуренты холдинга «АГроСоюз» по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом.

***В настоящее время российское птицеводство сильно диверсифицировано, и характеризуется отсутствием крупных игроков в данной отрасли.***

Перечень факторов конкурентоспособности Холдинга с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции.

***Использование современных технологий в процессе производства хлопчатобумажной продукции.***

## **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**

Полное описание структуры органов управления поручителя и их компетенции в соответствии с Уставом поручителя:

***Органами управления Общества являются:***

- Общее собрание акционеров;***
- Совет директоров;***
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).***

***Избрание коллегиального исполнительного органа Уставом Общества не предусмотрено.***

***К компетенции Общего собрания, в соответствии с Уставом, относится:***

***1) Внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции.***

***2) Решение о внесении изменений и дополнений в Устав Общества или утверждении Устава Общества в новой редакции принимается Общим собранием большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров. Реорганизация Общества.***

***3) Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.***

***4) Решение о преобразовании Общества в некоммерческое партнерство принимается только по предложению Совета директоров всеми акционерами Общества единогласно. Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.***

***5) Решение принимается Общим собранием акционеров в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.***

*Определение количественного состава Совета, директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий.*

*Совет директоров избирается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.*

*6) Определение количества, номинальной стоимости, категории объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.*

*7) Решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров – владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров. Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций.*

*В случае размещения дополнительных акций посредством закрытой подписки, решение принимается общим, собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*8) В остальных случаях решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*9) Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций.*

*Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров. Размещение посредством закрытой подписки эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в акции.*

*Решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*10) Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий. Решение об избрании и досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии Общества принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества. Ю. Утверждение аудитора Общества. Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*11) Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли (в том числе принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов, о размере дивиденда, о порядке и формы выплаты, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года.*

*12) Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*13) Определение порядка ведения Общего собрания акционеров. Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*14) Дробление и консолидация акций.*

*Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*15) Принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в следующих случаях:*

*если предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого по данным бухгалтерского учета (цена предложения приобретаемого имущества) составляет 2 и более процентов балансовой стоимости активов общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, если сделка и (или) несколько взаимосвязанных между собой сделок являются размещением посредством подписки или реализацией акций, составляющих более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных*

*Обществом, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции;*

*если сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции составляющие более 2 процентов обыкновенных акций ранее размещенных, и обыкновенных акций, которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги конвертируемые в акции.*

*Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров - большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, не заинтересованных в совершении сделки, из числа принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*16) Принятие решений об одобрении крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества осуществляется в случаях:*

*если единогласие Совета директоров Общества по вопросу о совершении крупной сделки, предметом*

*которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, не достигнуто и по решению Совета директоров вопрос о совершении крупной сделки вынесен на решение Общего собрания акционеров.*

*Решение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров, если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет свыше 50 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.*

*Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*В решении об одобрении крупной сделки должны быть указаны лицо (лица), являющееся ее стороной (сторонами), выгодоприобретателем (выгодоприобретателями), цена, предмет сделки и иные ее существенные условия.*

*Крупная сделка, совершенная с нарушением требований настоящего пункта, может быть признана недействительной по иску Общества или акционера. Принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций.*

*Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.*

*Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества, в том числе «Положения об Общем собрании акционеров», «Положения о Совете директоров», «Положения о Ревизионной комиссии», «Положения Генеральном директоре». Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров. Образование Исполнительного органа Общества (Генерального директора), и досрочное прекращение его полномочий.*

*К компетенции Совета директоров Общества, в соответствии с Уставом, относится:*

*В компетенцию Совета директоров входит решение всех вопросов деятельности Общества и его внутренних дел, кроме тех, которые законодательством или настоящим уставом отнесены к компетенции Общего собрания акционеров и Генерального директора Общества.*

*Генеральный директор Общества, в соответствии с Уставом без доверенности осуществляет действия от имени Общества, представляет его интересы в отношениях с российскими и иностранными юридическими и физическими лицами, органами государственной власти и управления, а также в органах управления юридических лиц, по отношению к которым Общество выступает в качестве совладельца. выдает доверенности для совершения определенных его компетенцией действий в отношениях с любыми лицами; договоры, другие документы и акты подписываются Генеральным директором и скрепляются печатью Общества; платежные документы,*

*доверенности на получение или выдачу денег и других имущественных ценностей (товаров, материалов, ценных бумаг и так далее) дополнительно подписываются Главным бухгалтером Общества;*

*распределяет обязанности между заместителями Генерального директора, устанавливает степень их ответственности.*

*вправе делегировать отдельные свои права и полномочия подчиненным ему должностным лицам, что не снимает ответственности с Генерального директора.*

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: *указанный документ Поручителем не принимался.*

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов: *указанные документы Поручителя находятся на стадии разработки.*

К проспекту ценных бумаг прилагается копия действующей редакции Устава поручителя (Приложение № 7).

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента, а также кодекса корпоративного управления эмитента в случае его наличия: *www.afc.ru*

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

Сведения о лицах, входящих в состав Совета директоров:

***Вайнголд Натан***

год рождения: ***1955;***

сведения об образовании: ***высшее.***

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***июнь 1997 года – май 2002 года независимый Финансовый консультант***

Период: ***июнь 2002 года – май 2003 года***

Организация: ***ЗАО АКБ «Экстробанк»***

Должность: ***Председатель правления***

Период: ***ноябрь 2004 года – настоящее время***

Организация: ***ООО «ОРБ»***

Должность: ***Председатель Совета Директоров***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: ***доли не имеет.***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: ***доли не имеет.***

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: ***опционы не выпускались.***

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.***

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: ***родственные связи отсутствуют.***

***Адамский Денис Викторович***

год рождения: ***1972;***

сведения об образовании: ***высшее.***

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: ***1999 – 2002 год***

Организация: *«Ай-Си-Корп» (Ангола)*  
Должность: *Финансовый директор*  
Период: июнь 2003 года – март 2005 года  
Организация: ОАО «Марьинская птицефабрика»  
Должность: Генеральный директор  
Период: *март 2005 года – настоящее время*  
Организация: *ООО «АГроСоюз»*  
Должность: *Генеральный директор*

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: *доли не имеет.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет.*

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: *опционы не выпускались.*

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: *родственные связи отсутствуют.*

***Гайдамак Александр Аркадьевич***

год рождения: *1976*

сведения об образовании: *высшее*

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: *апрель 1998 года – октябрь 2005 год*

***Предприниматель***

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: *доли не имеет.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет.*

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: *опционы не выпускались.*

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: *родственные связи отсутствуют.*

***Карпухин Алексей Иванович***

год рождения: *1967;*

сведения об образовании: *высшее.*

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: *март 1999 года – март 2001 года*

Организация: *ЗАО «Башкирская агрохимическая компания»*

Должность: *И.о. Генерального директора*  
Период: *март 2001 года – январь 2004 года*  
Организация: *ЗАО «Башкирская агрохимическая компания»*  
Должность: *Генеральный директор*  
Период: *январь 2004 года – апрель 2004 года*  
Организация: *ЗАО «Башкирская агрохимическая компания»*  
Должность: *Председатель ликвидационной комиссии*  
Период: *апрель 2004 года – настоящее время*  
Организация: *ОАО «Мелиузовские минеральные удобрения»*  
Должность: *Заместитель Генерального директора*  
Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: *доли не имеет.*  
Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет.*  
Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: *опционы не выпускались.*

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: *родственные связи отсутствуют.*

***Линецкий Алексей Вячеславович***

год рождения: *1968;*

сведения об образовании: *высшее.*

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: *ноябрь 1996 года – сентябрь 2001 года*

Организация: *ОАО «Сивцев Вражек»*

Должность: *Заместитель главного редактора*

Период: *май 2004 года – настоящее время*

Организация: *ООО «ПромФосфат»*

Должность: *Генеральный директор*

Период: *ноябрь 2004 года – настоящее время*

Организация: *ОАО «Мелиузовские минеральные удобрения»*

Должность: *Заместитель Генерального директора*

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: *доли не имеет.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет.*

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: *опционы не выпускались.*

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: *Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью



поручителя: *родственные связи отсутствуют.*

**Фридбург Игорь Зиновьевич**

год рождения: 1957;

сведения об образовании: *высшее.*

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: *январь 2000 года – февраль 2004 года*

Организация: *ОАО «Марьинская птицефабрика»*

Должность: *Заместитель Генерального директора*

Период: *февраль 2004 года – настоящее время*

Организация: *ОАО «Братцевское»*

Должность: *генеральный директор*

Период: *август 2005 года – настоящее время*

Организация: *ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»*

Должность: *Генеральный директор*

Период: *август 2005 года – декабрь 2005 года*

Организация: *ООО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»*

Должность: *Генеральный директор*

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: *доли не имеет.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет.*

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: *опционы не выпускались.*

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.***

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.***

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: *родственные связи отсутствуют.*

**Шредер Ярослав Юрьевич**

год рождения: 1949;

сведения об образовании: *высшее.*

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: *1991 года – настоящее время*

Организация: *ООО «Совместное предприятие Уфа»*

Должность: *Генеральный директор*

Период: *февраль 2005 года – настоящее время*

Организация: *ООО «БашФосфат»*

Должность: *Директор*

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: *доли не имеет.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет.*

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам поручителя: *опционы не выпускались.*

Доля участия такого лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.***

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: ***Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.***



Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: **Поручитель не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: **родственные связи отсутствуют.**

Сведения об исполнительном органе: **единоличным исполнительным органом является управляющая компания.**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа».**

Основание передачи полномочий: **Полномочия исполнительного органа ОАО "Уфимский комбинат хлебопродуктов" переданы по Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 30 ноября 2005 года (б/н)**

Место нахождения: **450103, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Сочинская, дом 18**

Номер, дата предоставления лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами и наименование лицензирующего органа (если имеется): **лицензия отсутствует**

Генеральный директор ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»:

**Фридбург Игорь Зиновьевич**

год рождения: 1957;

сведения об образовании: **высшее.**

Все должности, занимаемые в поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

Период: **январь 2000 года – февраль 2004 года**

Организация: **ОАО «Марьинская птицефабрика»**

Должность: **Заместитель Генерального директора**

Период: **февраль 2004 года – настоящее время**

Организация: **ОАО «Братцевское»**

Должность: **генеральный директор**

Период: **август 2005 года – настоящее время**

Организация: **ООО «Урало-Поволжская агропромышленная группа»**

Должность: **Генеральный директор**

Период: **август 2005 года – декабрь 2005 года**

Организация: **ООО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Должность: **Генеральный директор**

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: **доли не имеет.**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **доли не имеет.**

Иные исполнительные органы отсутствуют

### **6.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя**

По каждому из органов управления поручителя (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления поручителя) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем за последний завершённый финансовый год: **за 2004 год вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные,**

*льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, членам Совета директоров не выплачивались.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *указанные соглашения отсутствуют.*

#### **6.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя**

*Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества.*

*В компетенцию Ревизионной комиссии Общества входит:*

*1) проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;*

*Члены Ревизионной комиссии Общества избираются на Годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном Положением «О Ревизионной комиссии», на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в составе 3 (Трех) человек.*

*Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется Положением «О Ревизионной комиссии», утверждаемым Общим собранием акционеров.*

*Аудитором Общества может быть гражданин или аудиторская организация, обладающие соответствующей лицензией.*

*Аудитор осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с аудитором договора.*

*Аудитор Общества утверждается Общим собранием акционеров. Размер оплаты услуг аудитора определяет Совет директоров.*

*По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества аудитор составляет заключение, в котором должны содержаться:*

*1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;*

*2) информация о фактах нарушения установленного правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.*

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: *данная система у Поручителя отсутствует.*

Сведения о наличии службы внутреннего аудита: *данная служба у Поручителя отсутствует.*

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации: *документ Поручителем не принимался.*

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

Информация о персональном составе ревизионной комиссии:

*Комиссия не сформирована*

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

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя описываются с указанием размера все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, которые были выплачены поручителем за последний завершённый финансовый год: *вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные имущественные предоставления, членам Ревизионной комиссии не выплачивались.*

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: *указанные соглашения отсутствуют.*

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

Среднесписочная численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2003 год	2004 год
Среднесписочная численность работников, чел.	134	392
Доля сотрудников, имеющих высшее профессиональное образование, %	16,3	16,8
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, руб.	9501,4	35 958,6
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	12,3	294
Общий объем израсходованных денежных средств, тыс. руб.	9513,7	36252,6

В случае если изменение численности сотрудников (работников) поручителя за раскрываемый период является для поручителя существенным, указываются факторы, которые, по мнению поручителя, послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности поручителя: *указанные изменения отсутствуют.*

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники): *таких сотрудников у Поручителя нет.*

Сведения о создании сотрудниками (работниками) поручителя профсоюзного органа: *профсоюзный орган сотрудниками Поручителя не создавался.*

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

Сведения о наличии соглашений или обязательств поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде): *указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*

**VII. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

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

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: *2 акционера.*

Общее количество номинальных держателей акций поручителя: *отсутствуют.*

**7.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций**

*а) Общество с ограниченной ответственностью «БашФосфат» (зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 28 февраля 2005 года Инспекцией Федеральной налоговой службы России по Кировскому району города Уфа за основным государственным регистрационным номером 1050203923736, ИНН/КПП 0274102580/027401001, имеющее место нахождения: 450103, Россия, Республика Башкортостан, город Уфа, улица Сочинская, дом 18) владеет:*

*полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БашФосфат»*

*сокращенное наименование: ООО «БашФосфат»*

*количество акций 40 499 (сорок тысяч четыреста девяносто девять) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция;*

*доля от общего числа акций с правом голоса в уставном капитале - 50% (пятьдесят процентов) минус одна акция;*

*доля в процентах от уставного капитала 50% (пятьдесят процентов) минус одна акция;*

*Единственным участником (учредителем) Общества с ограниченной ответственностью «БашФосфат» является гражданин Российской Федерации Шредер Ярослав Юрьевич.*

*б) Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» (зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России №14 по Московской области 25 марта 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1055011309198, ИНН/КПП 5003053722/500301001, имеющее место нахождения: 142762, Московская область, Ленинский район, поселок Марьино, Марьинская птицефабрика, нежилое административное здание) владеет:*

*полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз»*

*сокращенное наименование: ООО «АГроСоюз»*

*количество акций 40 501 (сорок тысяч пятьсот одна) штука обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая акция;*

*доля от общего числа акций с правом голоса в уставном капитале - 50% (пятьдесят процентов) и одна акция;*

*доля в процентах от уставного капитала 50% (пятьдесят процентов) и одна акция;*

*Единственным участником (учредителем) Общества с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» является гражданин Республики Ангола Гайдамак Аркадий.*

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя и специальных правах:

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов РФ), муниципальной собственности: *указанной доли не имеется.*

Полное фирменное наименование (для юридического лица – коммерческой организации) или наименование (для юридического лица – некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени РФ, субъекта РФ или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: *информация не приводится по вышеуказанным причинам.*

Специальное право на участие РФ, субъектов РФ, муниципальных образований в управлении поручителем («золотая акция»): *отсутствует.*

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

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру: **уставом Поручителя не установлены указанные ограничения.**

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: **указанные ограничения не установлены.**

Иные ограничения, связанные с участием уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **отсутствуют.**

**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**

Составы акционеров (участников) поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала поручителя, а также не менее 5 процентами обыкновенных акций поручителя, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) поручителя, проведенном за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, или за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Период:	<b>2003</b>
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) поручителя:	15 марта 2004 года
По <u>каждому</u> участнику (акционеру) поручителя, владевшему не менее чем 5 процентами его уставного капитала, указываются:	
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Дочернее предприятие «Уфимский комбинат хлебопродуктов» Государственного унитарного предприятия «Башхлебопродукт»/ ДП «Уфимский комбинат хлебопродуктов» ГУСП «Башхлебопродукт»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>50%</b>
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя	<b>50%</b>
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «КОРУС УФА»/ ООО «КОРУС УФА»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>50%+1 акция</b>
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя	<b>50%+1 акция</b>

Период:	<b>2004</b>
Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) поручителя:	16 мая 2005 года
По <u>каждому</u> участнику (акционеру) поручителя, владевшему не менее чем 5 процентами его уставного капитала, указываются:	

Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Дочернее предприятие «Уфимский комбинат хлебопродуктов» Государственного унитарного предприятия «Башхлебопродукт»/ ДП «Уфимский комбинат хлебопродуктов» ГУСП «Башхлебопродукт»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>50%</b>
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя	<b>50%</b>
Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «КОРУС УФА»/ ООО «КОРУС УФА»
Доля в уставном капитале поручителя:	<b>50%+1 акция</b>
Доля принадлежавших указанному лицу обыкновенных акций поручителя	<b>50%+1 акция</b>

#### **7.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность**

Общий объем в денежном выражении сделок с заинтересованностью, совершенных эмитентом за каждый из 5 последних завершённых финансовых лет:

***Сделки с заинтересованностью отсутствовали***

Общее количество сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления поручителя, по итогам каждого завершённого финансового года за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

***Сделки с заинтересованностью отсутствовали***

Общая сумма сделок, в совершении которых имелась заинтересованность, одобренных каждым органом управления поручителя, по итогам каждого завершённого финансового года за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

***Сделки с заинтересованностью отсутствовали***

По каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), цена которой составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

***Сделки с заинтересованностью отсутствовали***

#### **7.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

Информация об общей сумме дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет.

Наименование показателя	2003 год	2004 год
-------------------------	----------	----------

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя, руб.	<b>5 562 000</b>	
Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, руб.	-	-

Структура дебиторской задолженности поручителя с указанием срока исполнения обязательств за последний завершённый финансовый год и последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг.

**Структура дебиторской задолженности поручителя за 2003 год:**

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	<b>5 021 000</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	-	<b>X</b>
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>
Прочая дебиторская задолженность, руб.	<b>541 000</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	<b>0</b>	<b>X</b>
Итого, руб.	<b>5 562 000</b>	<b>0</b>
в том числе итого просроченная, руб.	-	<b>X</b>

**Структура дебиторской задолженности поручителя за 2004 год:**

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, руб.	<b>25 017 000</b>	<b>0</b>
в том числе просроченная, руб.	-	<b>X</b>
Дебиторская задолженность по векселям к получению, руб.	<b>0</b>	<b>0</b>

в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, руб.	0	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, руб.	9 260 000	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Прочая дебиторская задолженность, руб.	6 022 000	0
в том числе просроченная, руб.	0	X
Итого, руб.	40 299 000	0
в том числе итого просроченная, руб.	-	X

*В составе дебиторской задолженности эмитента за 2003 и 2004 года дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности отсутствуют*

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

### **8.1. Годовая бухгалтерская отчетность поручителя**

**См. приложение № 5.**

*Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за 2003 год:*

- 1. Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2003 год.*
- 2. Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2003 год.*
- 3. Форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2003 год.*
- 4. Форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2003 год.*
- 5. Форма №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2003 год.*
- 6. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2003 год.*

*Годовая бухгалтерская отчетность поручителя за 2004 год:*

- 1. Форма №1 «Бухгалтерский баланс» за 2004 год.*
- 2. Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2004 год.*
- 3. Форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2004 год.*
- 4. Форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2004 год.*
- 5. Форма №5 «Приложение к бухгалтерскому балансу» за 2004 год.*
- 6. Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2004 год.*
- 7. Аудиторское заключение.*

*Аудиторское заключение за 2003 год отсутствует в связи с тем, что ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» осуществляло свою деятельность в 2003 году не полный финансовый год.*

*Поручитель не имеет годовой бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.*

### **8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность поручителя за последний заверченный**



отчетный квартал

См. приложение № 5.

1. Форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 1 октября 2005 года.
2. Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за III квартал 2005 года.

*Поручитель не имеет квартальной бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.*

**8.3. Сводная бухгалтерская отчетность поручителя за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год**

*Поручитель не имеет сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации Сводная (консолидированная) финансовая отчетность Поручителем не составляется, поскольку у Поручителя отсутствуют дочерние и зависимые общества.*

сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

*Поручитель не имеет сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.*

**8.4. Сведения об учетной политике поручителя**

Раскрывается учетная политика поручителя, самостоятельно определенная поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденная приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета поручителя.

*В соответствии с п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 (утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.1998 г. № 60н), на основании ст. 313 Налогового Кодекса РФ, в целях соблюдения в течение отчетного года единой учетной политики (методики) для целей налогообложения, а также отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества, ежегодно Генеральным директором Поручителя утверждается учетная политика предприятия.*

*Информация об учетной политике, принятой Поручителем, в отношении 2003 и 2004 финансовых лет приведена в Приложении №5.*

*Информация об учетной политике, принятой Поручителем, в отношении 2005 финансового года:*

УТВЕРЖДЕНА ПРИКАЗОМ

от «30» декабря 2004 г. № 461

## УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

### ОАО «УФИМСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ» ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

#### 1. ОБЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ

1.1. Настоящее Положение разработано на основе бухгалтерского стандарта Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/98. Положение формирует и раскрывает способы и методы бухгалтерского учета, технологию их реализации на ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» и распространяется на все его структурные подразделения.

1.2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской Отчетности основано с одной стороны на требованиях законодательных и нормативных документов:

- а) Закона о бухгалтерском учете и отчетности в РФ от 21/XI-96г. №129 ФЗ.
- б) Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98) утвержденного приказом МФ РФ №60Н от 9.12.98г. с изменениями.
- в) Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации утвержденным приказом МФ от 31/X-00г. №-94Н;
- г) Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) утвержденного Приказом МФ РФ от 6/УП- 99г. №43н.
- д) Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом МФ РФ от 6 мая 1999г. №32Н (с учетом изменений и дополнений);
- е) Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) утвержденного Приказом МФ РФ от 6/У-99г. №33н (с учетом изменений и дополнений);
- ж) других нормативных документов, регулирующих вопросы учетной политики организаций.

При формировании учетной политики конкретного участка бухгалтерского учета использованы действующие законодательные и нормативные акты, входящие в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета РФ.

1.3. Данное Положение определяет следующие основные способы ведения бухгалтерского учета:

- а) методы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, способы погашения стоимости активов, оценки производственных запасов, незавершенного производства и готовой продукции признания прибыли от реализации продукции, использования чистой прибыли;
- б) способы применения счетов бухгалтерского учета, системы учетных регистров, обработки учетной информации;
- в) приемы организации документооборота, инвентаризации имущества и расчетов.

1.4. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности принятой учетной политикой).

1.5. Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете) в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

1.6. Введение в действие настоящего Положения, а также изменений и дополнений к нему оформляется приказом руководителя ежегодно.

1.7. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерений в денежном выражении в валюте РФ в рублях и копейках, округление до целых рублей не производится, путем сплошного и непрерывного их отражения в первичных документах и учетных регистрах. Организация и ведение бухгалтерского учета должны обеспечить:

- а) полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- б) тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на первое число каждого месяца, также показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета.
- в) рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета.

1.8. Задачами бухгалтерского учета являются:

- а) формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах хозяйственной деятельности предприятия, его структурных подразделений, необходимой для оперативного управления, составления бухгалтерской отчетности;
- б) обеспечение контроля за наличием и движением имущества рациональным использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;

1.8. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель предприятия.

1.9. Главный бухгалтер предприятия обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательно для всех работников.

## 2. СПОСОБЫ ПРИМЕНЕНИЯ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, СИСТЕМЫ УЧЕТНЫХ РЕГИСТРОВ И ОБРАБОТКИ ИНФОРМАЦИИ.

2.1. Бухгалтерский учет ведется по рабочему плану счетов, разработанному на основании Плана счетов утвержденного приказом МФ РФ от 31/Х-00г. №94н, также Плана счетов бухгалтерского учета для предприятий и организаций агропромышленного комплекса и Методических рекомендаций по его применению, утвержденного МСХ РФ от 13/У1-01г. №654.

2.2. К учетной политике прилагается Рабочий план счетов, в котором приводится перечень всех балансовых счетов и субсчетов к ним, а также забалансовых счетов. Рабочий план счетов бухгалтерского учета единый для всех обособленных подразделений предприятия.

2.3. Создание первичных учетных документов, порядок и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете производятся в соответствии с графиком документооборота.

2.4. К учету принимаются первичные учетные документы, составляемые по форме, содержащейся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации и документы, форма которых не предусмотрена в этих альбомах, содержащие обязательные реквизиты первичного учетного документа, а также отраслевые формы документов.

2.5. Все хозяйственные операции, подлежат оформлению оправдательными документами, которые являются первичными документами. Первичные документы составляются в момент совершения операции, а если это не представляется возможным- то непосредственно по окончании операции.

2.6. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждается руководителем организации по согласованию с главным бухгалтером.

2.7. Список лиц, имеющих право получения денежных средств под отчет на хозяйственные нужды, утверждается руководителем организации. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов в бухгалтерском и налоговом учете.

2.8. Авансовые отчеты по командировочным расходам предоставляются в бухгалтерию не позднее 3 дней после возвращения из командировки, по хозяйственным расходам - не позднее 20 дней со дня получения сумм в подотчет.

2.9. Общество устанавливает нормы расходов на наем жилого помещения в размере фактических расходов, но не более 2000 рублей за сутки, работникам командированным за пределы РФ нормы суточных в размере 200 рублей за сутки. Руководителям, командированным за пределы РФ установить нормы суточных в размере 1200 рублей за сутки, в пределы РФ - в размере 500 рублей за сутки. Суммы превышения по найму жилья возмещаются за счет работника.

2.10. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственных операций, а также расчеты (справки) бухгалтеров.

2.11. Отчетным годом считаются период с 1 января по 31 декабря.

2.12. Бухгалтерская отчетность составляется по форме и в объеме, определяемом законодательством. Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность в течение 90 дней по окончании года, а квартальную- в течение 30 дней по окончании квартала и предоставляет ее заинтересованным пользователям. Бухгалтерская отчетность направляется пользователям на бумажном носителе и в электронном виде. Публичность опубликования годовой бухгалтерской отчетности заключается в ее передаче территориальному органу госстатистики.

2.13. Выручка, операционные и внереализационные доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются в бухгалтерской отчетности по каждому виду в отдельности.

2.14. Доходы и расходы, связанные со сдачей обществом имущества в аренду учитываются в составе операционных доходов и расходов.

2.15. Ведется раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности. Основные виды деятельности:

-производство и реализация комбикормов, муки, крупы, отрубей,  
хлеба, хлебоулочных изделий;

- осуществление розничной и оптовой торговли;
- приемка, сушка, подработка, хранение и отпуск зерна различных культур и продуктов его переработки;
- организация общественного питания и др.

2.16. Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой, которая является его структурным подразделением. Бухгалтерская служба возглавляется главным бухгалтером.

2.17. Бухгалтерский учет ведется по мемориально-ордерной форме с применением компьютерной техники.

2.18. Ряд учетных регистров оформляется в виде бухгалтерских книг учета. Кассовая книга, книга покупок и продаж, приходно-расходная книга, книга учета выданных доверенностей, книга учета бланков строгой отчетности и т.д., прошнуровывается, и опечатываются печатью организации, а количество листов заверяется подписями руководителя, главного бухгалтера.

2.19. Организация контроля над совершением хозяйственных операций осуществляется таким образом. Внутренний контроль организации включает в себя следующие элементы:

- функции коммерческой и финансовой деятельности отделены от функций по ведению бухгалтерского учета;
- установлена ответственность и обязанности каждого исполнителя, определяемые должностными инструкциями;
- наличие исчерпывающего списка должностных лиц, имеющих право подписи финансово-хозяйственных документов.

Внешний контроль осуществляется специализированной аудиторской компанией «МОСТ-АУДИТ», имеющей соответствующую лицензию.

### 3.УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

#### 3.1.УЧЕТ ПОСТУПЛЕНИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

К основным средствам относятся средства сроком полезного использования более 12 месяцев, не предполагается последующая перепродажа данных активов, имущество используется в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, имущество способно приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, сооружения, изготовления. Изменение первоначальной стоимости основных

средств допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Командировочные расходы по закупке основных средств, госпошлина, уплачиваемых при регистрации права собственности на недвижимость, транспортное средство списываются на прочие расходы, если их удельный вес (в процентах к первоначальной стоимости объекта) не превышает 5 процентов (письмо МФ от 26.11.2004 года № 07-05-13/15).

Основные средства, полученные безвозмездно отражаются в бухгалтерском учете по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

По полученным основным средствам в обмен на другое имущество первоначальная стоимость определяется по стоимости ценностей, переданных организаций.

По решению руководителя о консервации основных средств оформляется приказ с указанием перечня объектов, причин и срока консервации. На содержание законсервированных объектов основных средств составляется смета расходов.

#### 3.2. РАСЧЕТ АМОРТИЗАЦИИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный способ, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Сроки полезного использования объектов основных средств, определяются комиссией, назначенной приказом руководителя на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Правительством РФ от 01.01.2002г. При этом определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя:

- из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью;

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организацией - изготовителем.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

При приобретении объектов с истекшим сроком полезного использования, амортизация начисляется от стоимости приобретения в течение одного года эксплуатации.

По легковым автомобилям стоимостью более 300 тыс. руб. и пассажирским микроавтобусам стоимостью более 400 тыс. руб. применяется пониженная норма амортизации (на 0,5).

Объекты основных средств со стоимостью не более 10000 рублей за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство и учитываются на забалансовом счете 013 «Основные средства списанные в производство до 10000 руб.». Операции по движению этих объектов оформляются первичными учетными документами (форма МБ-8.)

Амортизация не начисляется:

- при переводе объекта на консервацию по решению руководителя организации на срок более трех месяцев;

- по объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (дорожного хозяйства и т.д.) продуктивному скоту, многолетним насаждениям; по многолетним насаждениям (декоративные насаждения на территории организации, изгороди из кустов). Расходы на их содержание относятся на общехозяйственные расходы.

- По приобретенным изданиям (книги, брошюры и т.п.). Согласно ПБУ 6/01, что указанные объекты списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска в эксплуатацию.

По объектам основных средств, полученным безвозмездно, в т.ч. по договору дарения, амортизация начисляется и отражается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке. Стоимость безвозмездно поступивших объектов учтенных на счете 98 «Доходы будущих периодов», субсчет 2 «безвозмездные поступления» в размере ежемесячно начисленной суммы амортизации списывается с учета указанного счета в кредит счет 91 «прочие доходы и расходы»

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию. При принятии этих объектов к бухгалтерскому учету в качестве основных средств после государственной регистрации производится уточнение ранее начисленной суммы амортизации. Основные средства, которые подлежат государственной регистрации учитываются на счете 08 (отдельном субсчете), после государственной регистрации стоимость таких основных средств отражается на счете 01.

### 3.3. УЧЕТ ВЫБЫТИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Доходы и расходы в связи со списанием с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов зачисляются на счет прибылей и убытков в качестве операционных доходов и расходов.

### 3.4. УЧЕТ АРЕНДЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Учет арендованного имущества ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» - приход по первоначальной стоимости на основе акта приемки объекта основных средств. По условиям договора арендатор делает капитальный ремонт, эти затраты списываются на себестоимость изготавливаемой продукции.

Арендатор расходы по арендной плате относит на затраты. Основные средства, полученные по лизингу на условиях перехода права собственности, отражаются на балансовых счетах по учету основных средств; средства, полученные на условиях операционного лизинга, отражаются забалансово.

## 4. УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ.

### 4.1 .УЧЕТ ПОСТУПЛЕНИЯ НМА.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов является совокупность прав возникающих из одного документа - патента, свидетельства и т.п.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости:

1. По приобретениям НМА за плату первоначальная стоимость их определяется, как сумма фактических расходов на приобретение;

2. По вкладу в уставный капитал первоначальная стоимость оценивается по согласованию с учредителями (участниками). Безвозмездные полученные НМА оцениваются по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость НМА, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости ценностей, переданных организацией.

Не относятся к НМА и учитываются как расходы будущих периодов в бухгалтерском учете плата за лицензии, сертификаты, страхования имущества, программы ЭВМ и др.

#### 4.2. УЧЕТ АМОРТИЗАЦИИ НМА.

Амортизация по нематериальным активам исчисляется ежемесячно линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования (ПБУ 14/2000). Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельствам других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Учет начисления амортизации по НМА ведется на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В случае невозможности установления срока полезного использования срока полезного использования объектов установить срок 20 лет.

НМА подлежат списанию с баланса или они больше не используются для целей производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) либо для управленческих нужд организации, т.е. в связи с прекращением срока полезного использования.

#### 5. УЧЕТ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ.

5.1. На балансовом счете 08 учитываются движение всех инвестиций и капитальных вложений, имеющих место учета на счетах 01,03,04. Учет операций инвестиционного характера в регистрах счета 08 осуществляется по правилу двойной записи на основании первичных документов.

5.2. Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений не учитываются, а относятся на затраты на производство.

#### 6. УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ.

##### 6.1. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ К УЧЕТУ МПЗ.

Оценка материально- производственных запасов производится в денежном выражении. В соответствии с ПБУ 5/01, МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам по их приобретению, включая транспортно- заготовительные расходы. Расходы по доставке, заготовлению материалов, производимые собственными силами, применяются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала по видам. В случае невозможности отнесения транспортных расходов непосредственно по конкретным видам материалов в составе материалов не учитываются, а относятся на затраты производства. Учет ТЗР ведется в составе МПЗ.

Затраты на оплату процентов по заемным средствам на приобретение МПЗ, возникшие как до принятия указанных МПЗ к учету, так и после, не включаются в стоимость запасов, а учитываются в составе операционных расходов.

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Операции по приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

Учет производственных запасов, в том числе заготовленное зерно осуществляется на счете 10 «Материалы»

##### 6.2. ОЦЕНКА МПЗ ПРИ ОТПУСКЕ В ПРОИЗВОДСТВО.

Производственные запасы собственного производства текущего отчетного года в течение года учитываются по фактической себестоимости. Списание материальных ресурсов в производство производится по средней фактической себестоимости.

Стоимость мешков из полимерных материалов включается в себестоимость затареной продукции, если затаривание ведется в цехах до сдачи готовой продукции на склад. Затраты на тару включаются в коммерческие расходы, когда затаривание и упаковка готовой продукции производятся после сдачи на склад.

В целях обеспечения сохранности инвентаря и хозяйственных принадлежностей, переданных в эксплуатацию предприятия, осуществляет оперативный учет и контроль над их движением забалансовом счете 014 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности, списанные в производство»

Спецодежда, спец. обувь и индивидуальные приспособления выдаются работникам предприятия (по списку профессий) на основании Единых норм выдачи спецодежды в России с учетом должности (профессии) и условий труда с отнесением её стоимости на затраты производства, по мере их передачи в производство. При увольнении работника стоимость недоизношенной спецодежды и спец. обуви в случае невозможности их дальнейшей эксплуатации подлежит обязательному удержанию из заработной платы.

Для контроля за движением специальной одежды, обуви ведется учет на забалансовом счете 015 «Специальная одежда и т.д. в эксплуатации»

Бухгалтерский учет ведется на балансовом счете 10 по субсчету 18 «Специальная одежда в складе» по субсчету 19 «Специальная одежда в эксплуатации».

#### 7. УЧЕТ ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Остатки готовой продукции оцениваются по фактической производственной себестоимости.

#### 8. УЧЕТ ТОВАРОВ РОЗНИЧНОЙ ТОРГОВЛИ.

Товар в розничной торговле (включая собственную продукцию) и в столовых предприятия учитываются по продажным ценам с отдельным отражением торговой наценки на счете 42. Собственная продукция отпускается в розничную сеть по оптовым ценам.

Учет товаров осуществляется на балансовом счете 41 «Товары». Остатки товаров в розничной торговле на конец (начало) отчетного периода оцениваются по продажным ценам.

Учет товаров предназначенных для реализации оптом, осуществляются по фактической цене приобретения.

При оптовом отпуске покупных товаров со склада применяется оценка по средней себестоимости товаров.

Расходы, связанные с торговой деятельностью, учитываются на счете 44 «Издержки обращения»

Расходы на доставку товаров на склады отражаются в составе издержек обращения. Эти расходы ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет 90) в части, приходящейся на реализованные товары. В части, приходящейся на нереализованные товары, транспортные расходы остаются числиться на дебете счета 44 «Издержки обращения» на конец отчетного месяца.

Суммы транспортных расходов, приходящихся на нереализованные товары в отчетном месяце, исчисляются в следующем порядке:

-определяется сумма транспортных расходов, приходящихся на остаток товаров на складе на начало месяца и осуществленных в текущем месяце; (1) -определяется сумма товаров, реализованных в текущем месяце, и остатка товаров на складе на конец месяца; (2)

-средний процент рассчитывается отношением суммы (1) к (2); -умножением среднего процента на сумму остатка товаров на конец месяца определяется сумма транспортных расходов, относящихся к остатку товаров на складе.

Сумма всех осуществленных в отчетном периоде расходов по торговой деятельности, кроме транспортных расходов, ежемесячно списывается в дебет счета 90 «Продажа».

Издержки обращения учитываются по статьям затрат:

- заработная плата;
- отчисления от ФОТ;
- материалы;

- амортизация;
- транспортные расходы;
- услуги вспомогательных подразделений;
- услуги сторонних организаций;
- прочие расходы;

## 9. ОЦЕНКА И ПОРЯДОК ОТРАЖЕНИЯ В УЧЕТЕ ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО.

9.1. По способу включения в себестоимость конечного продукта затраты группируются на:

- прямые затраты;
- косвенные затраты.

9.2. Производственные затраты включаются в себестоимость произведенных работ (услуг) того отчетного периода к которому они относятся, независимо от времени и оплаты.

9.3. Для группировки затрат на производство, калькулирования фактической себестоимости продукции применяется (простой) попроцессный метод учета затрат. Затраты на производство группируются по следующим элементам:

- сырье и основные материалы (за вычетом возвратных отходов);
- вспомогательные материалы; - топливо; - энергия;
- заработная плата основная и дополнительная; - отчисления внебюджетные фонды; - амортизация основных фондов; - прочие расходы;

9.4. Учет затрат на производство ведется с подразделением по дебету счетов 20, счетов 23 «Вспомогательное производство», счет 25 «Общепроизводственные расходы» и «Расходы по элеватору и автовесы».

В конце отчетного месяца расходы включаются в себестоимость продукции в результате распределения.

Расходы по ремонтно-механическим мастерским распределяются пропорционально стоимости активной части основных фондов основных цехов.

Расходы по элеватору распределяются пропорционально переработанного сырья.

Общепроизводственные расходы относятся непосредственно на объекты калькуляции работ, услуг.

Расходы по железнодорожному транспортному цеху распределяются по объему выполненных работ.

Расходы по лаборатории санитарно-ветеринарного и химико-токсикологического контроля относятся к комбикормовому заводу.

Расходы по ремонтно-строительному участку распределяются пропорционально сумм заработной платы производственных рабочих, учет расхода материалов вести по объему выполненных ремонтных работ.

К прямым затратам относятся затраты непосредственно связанные с объемом выполненных работ и оказания услуг:

- материальные расходы ( за вычетом стоимости возвратных отходов)
- затраты на оплату труда персонала, занятого непосредственно в данном производстве;
- отчисления внебюджетные фонды;
- амортизация основных производственных фондов;
- прочие расходы, непосредственно относящиеся к данному конкретному виду деятельности.

Общехозяйственные расходы списываются в себестоимость продажной продукции полностью в отчетном периоде (в дебет счета 90).

Затраты по паросиловому хозяйству распределяются пропорционально-количеству потребленной тепловой энергии в соответствии с расчетом площади помещений; расхода пара на гранулирование комбикормов, на пропаривание крупы гречневой.

Расходы по весовой мастерской не включаются в себестоимость объектов калькуляции, а списываются на дебет 904-6 «Продажа работ и услуг по комбинату».

Расходы электроцеха распределяются пропорционально потребленной электроэнергии.

Расходы по грузовому автотранспорту распределяются по структурным подразделениям исходя из фактического использования автомобиля по путевым листам по объему выполненных работ в тонно-километрах.

Расходы по зарядной станции распределяются по основным цехам пропорционально объему выполненных работ.



Расходы по очистным сооружениям распределяются пропорционально количеству потребленной воды.

Расходы по содержанию лифтов распределяются пропорционально количеству лифтов.

Коммерческие расходы, связанные с продажей готовой продукции, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 903-1 «Продажа готовой продукции». Если расходы невозможно отнести по конкретному виду продукции по прямому признаку, коммерческие расходы распределяются пропорционально выручке-нетто.

Коммерческие расходы по реализации продукции учитываются по статьям затрат:

- расходы на упаковку и тару изделий на складах готовой продукции;
- расходы на транспортировку продукции;
- комиссионные сборы;
- рекламные расходы;
- прочие расходы;

В отчетном месяце суммы фактической производственной себестоимости продукции переносятся с кредита счета 20 в дебет счета 43 «Готовая продукция».

Управленческие (общехозяйственные) расходы распределяются по основным и прочим видам деятельности пропорционально выручке-нетто от конкретного вида деятельности.

#### 9.5 ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ.

Предприятием создается резерв: - на оплату отпусков в процентах от оплаты труда.

Резерв на ремонт основных средств не создается, фактические расходы на ремонт полностью включаются в себестоимость продукции (работ и услуг) по мере выполнения ремонтных работ. Затраты, производимые при ремонте объекта основных средств, отражаются на основании соответствующих первичных - учетных документов по учету - операции-отпуска материальных ценностей, начисления оплата труда, задолженности поставщикам за выполненные работы по ремонту и других расходов. Затраты по ремонту объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете по дебету соответствующих счетов учета затрат на производство в корреспонденции с кредитом счетов учета произведенных затрат.

Затраты по ремонту арендованных основных средств, определяемые договором, включаются в расходы по мере производства ремонта.

Расходы на выплату вознаграждения по итогам работы за год относятся на себестоимость по мере возникновения.

Резервы по сомнительным долгам не создается.

Резерв под снижение материальных ценностей не создается.

#### 9.6. УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета.

Учет расходов будущих периодов ведется по их видам с указанием сроков погашения. Списание данных расходов производится равными долями в течение срока, установленного при постановке их на учет, в дебет счетов учета затрат.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на подписку;
- расходы по страхованию имущества и работников;
- расходы на сертификаты и лицензии;
- компьютерная программа;
- расходы на подготовку и освоение производства продукции новых видов.

- 9.7. Учет представительских расходов ведется в соответствии с утвержденным Положением «О представительских расходах»

#### 10. УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.

Учет кредитов и займов ведется по видам кредитов и займов, кредитным организациям и др. заимодавцам. Уплаченные проценты учитываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в составе операционных расходов. Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, относятся в состав операционных расходов и списываются в том периоде, когда они возникли.

Перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную задолженность не осуществляется.

## 11. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ.

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений» требованиям. В том числе, в составе финансовых вложений учитывается дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Не относятся к финансовым вложениям векселя, выданные организацией- векселедателем организации- продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При приобретении финансовых вложений за плату их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

В случае не существенности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими операционными расходами. Затраты связанные с приобретением ценных бумаг считаются не существенными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из стоимости каждой единицы.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ9/99 «Доходы организации».

## 12. ОЦЕНКА И ПОРЯДОК ОТРАЖЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ НЕЗАВЕРШЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА, ВЫПУСКА ПРОДУКЦИИ, ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ, УСЛУГ.

Выпуск продукции и ее оценка учитывается:

- по промышленной деятельности - по фактической производственной себестоимости;
- по торговой деятельности — по фактической стоимости.

## 13. ФОРМИРОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ.

13.1. Для целей бухгалтерского учета выручка определяется по моменту отгрузки (сдачи работ, услуг) и выписки счетов покупателю (заказчику) и по реализации основных средств, и прочих активов.

13.2. На счете 90 «Продажи» обобщается информация о реализации, а также определяются финансовые результаты о реализации этих ценностей (работ, услуг). Аналитический учет по учету 90 ведется по каждому виду реализуемой продукции (товаров), выполненных работ (услуг).

Результаты от реализации продукции, товаров, работ, услуг списываются в конце отчетного периода со счета 90 на счет 99 «Прибыли и убытки».

13.3. Балансовая прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций предприятия.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты отчетного года.

13.4. Сумма кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа руководителя предприятия, и относится на финансовые результаты предприятия.

## 14. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ И ОТРАЖЕНИЯ В УЧЕТЕ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ (УСЛУГ) И ПРОЧИХ АКТИВОВ, ВНЕ РЕАЛИЗАЦИОННЫХ ДОХОДОВ И ДОХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.

14.1. Конечный финансовый результат отчетного периода (месяца) складывается из финансового результата от реализации работ (услуг), иных материальных и нематериальных ценностей и доходов от вне реализационных операций, уменьшенных на сумму расхода по этим операциям.

14.2. Средства потребителей, покупателей и заказчиков, поступившие авансом (в порядке предоплаты), в счет которых выполнение работ и оказание услуг, отпуск основных средств и иных материальных и нематериальных ценностей в отчетном периоде (месяце) не производились, при выведении финансового результата не учитываются.

14.3. Внереализационными доходами признаются доходы, полученные в отчетном периоде, непосредственно не связанные с процессом реализации. Отнесение тех или иных доходов в состав внереализационных производится в соответствии с действующими нормативными актами.

14.4. Доходами будущих периодов признаются доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Отнесение полученных (начисленных) доходов к данной категории производится в соответствии с действующим законодательством.

14.5. Оценка кредиторской задолженности по полученным кредитам и займам производится с учетом процентов, причитающихся к оплате на конец отчетного периода,

#### 15. УЧЕТ РАСЧЕТОВ

15.1. Учет на б/с 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» организуется в разрезе субсчетов по рабочему плану счетов. Аналитический учет формируется в разрезе контрагентов.

15.2. Учет на б/с 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» организуется в разрезе субсчетов по рабочему плану счетов и аналитический учет ведется по каждому покупателю и заказчику.

15.3. Расчеты с персоналом по оплате труда, учитываются на счете 70, аналитический учет по б/счета 70 ведется по каждому работнику организации. Начисление по К-т 70 производится СД-Т 08,20,23, 25, 26, 29, 44,69,76,84,91.

15.4. Расчеты с подотчетными лицами учитываются на счете 71, аналитический учет по б/счета 71 ведется в разрезе подотчетных лиц.

15.5. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами отражаются в отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерского учета.

15.6. Уставный капитал соответствует размеру уставного капитала, по установленному Уставу предприятия в сумме 81000 тыс. руб.

#### 16. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ. СОЗДАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ФОНДОВ.

16.1. Использование прибыли производится следующим образом.

- уплаты налоговых и приравненных к ним платежей;
- уплаты пеней и штрафов по таким платежам;
- покрытие убытков текущего года и прошлых лет.

16.2. На основании Устава предприятия производится отчисление в фонды: резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов.

16.3. Средства целевого финансирования, поступающие и используемые в соответствии с законодательством, нормативными актами и т.д. отражаются на счете 86 «Целевое финансирование».

#### 17. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И РАСЧЕТОВ.

17.1. Обязательное проведение инвентаризации требуется, когда имеет место:

при смене материально ответственных лиц - на дату передачи дел, но не позже дня увольнения работника;

при передаче имущества в аренду, продажу, а также преобразование предприятия со сменой организационно правовой формы на дату оформления данных хозяйственных операций;

до составления годового бухгалтерского отчета в сроки:

- а) ТМЦ, основные средства и НМА по сроку на 1 ноября;
- б) недвижимые основные средства один раз в 3 года;
- в) расчеты и взаиморасчеты на 1 декабря;
- г) инвентаризацию готовой продукции производить по мере остановки заводов на капитальный ремонт.

д) при выявлении фактов хищения злоупотребления или порче имущества;

е) инвентаризацию товаров в торговле и общепите производить 3 раза в год, изделий и товаров в пекарне 2 раза в год.

ж) инвентаризацию кассы производить ежеквартально.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности производить ежегодные, плановые и неплановые инвентаризации имущества и обязательств. Порядок и сроки проведения плановых и неплановых инвентаризаций определяются руководителем предприятия, за исключением тех случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

17.2. Состав инвентаризационной комиссии утверждается руководителем организации в приказе.

## **18. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ**

18.1. При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход (доход) по налогу на прибыль отражается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

18.2. Постоянные налоговые обязательства (активы) отражаются по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые обязательства (активы)»

18.3. Отложенные налоговые активы отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

18.4. В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств).

18.5. При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

18.6. При введении бухгалтерского учета учитывать, что ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» распространяется только на те виды хозяйственной деятельности (а следовательно, и на доходы и расходы, связанные с этими видами деятельности), в результате которых организация становится налогоплательщиком налога на прибыль.

## **Учетная политика**

### **для целей налогообложения**

### **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

#### **1. Налог на добавленную стоимость**

1.1. Моментом определения налоговой базы является:

выручка от основных видов деятельности — «по оплате»;

от сдачи имущества в аренду - «по оплате»;

до договорам мены - в момент взаимного обмена;

штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств по товарным операциям - в момент поступления средств;

выручка от продажи иного имущества - «по оплате»;

все прочие доходы, облагаемые НДС - «по оплате».

1.2. Вести раздельный учет операций:

подлежащих и не подлежащих налогообложению;

подлежащих налогообложению по ставкам 10%, 18%;

Учет облагаемой и не облагаемой налогом выручки ведется на субсчетах, специально открытых к счетам реализации.

Совокупные расходы по операциям, не облагаемым НДС, не превышает 5% от общих совокупных расходов, то весь «входной» НДС подлежит вычету. Совокупные расходы определяются на основе бухучета, и включает в себя стоимость покупок, амортизацию, зарплату, ЕСН и т.д.

#### **2. Налог на прибыль.**

2.1. Для целей налогообложения прибыли все доходы, и расходы признаются по методу «начисления» в соответствии со ст.271 и 272 НК РФ.

Доходы и расходы учитываются в налоговом учете с подразделением их на две группы:

доходы и расходы от реализации (ст.249 НК РФ);

внереализационные доходы и расходы.

При определении доходов из них исключаются суммы налогов, предъявленные покупателю.

Дата признания доходов и расходов определяется в соответствии со ст.271 и 272 НК РФ.

Для внереализационных доходов датой получения дохода признается: 1)наиболее ранняя из дат (дата акта приема- передачи имущества или дата поступления денежных средств)- для доходов:

- в виде дивидендов от долевого участия в деятельности других организаций;
- в виде безвозмездно полученного имущества (работ и услуг);
- по иным аналогичным доходам;

2)дата предъявления налогоплательщиком документов в соответствии с условиями заключенных договоров - для доходов:

- от сдачи имущества в аренду;
- в виде лицензионных платежей за пользование объектами интеллектуальной собственности;
- по доходам от купли-продажи иностранной валюты;
- по иным аналогичным доходам;

3)дата начисления процентов (штрафов, пеней и (или) иных санкций) в соответствии с условиями заключенных договоров либо на основании решения суда- по доходам:

- в виде процентов по кредитам и займам и иным долговым обязательствам;
- в виде штрафов, пени и (или) иных санкций за нарушение условий договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба;
- по иным аналогичным доходам;

4)последний день отчетного (налогового) периода- по доходам:

- в виде сумм восстановленных резервов и иным аналогичным доходам;
- по доходам от доверительного управления имуществом;
- по иным аналогичным доходам;

5)дата выявления дохода (получения и (или) обнаружения документов, подтверждающих наличие дохода) -по доходам прошлых лет;

1) дата совершения операций валютой и драгоценными металлами, а также последний день текущего месяца- по доходам в виде положительной курсовой разницы и переоценки стоимости драгоценных металлов;

2) дата составления акта ликвидации амортизируемого имущества, оформленного в соответствии с требованиями бухгалтерского учета, -по доходам в виде полученных материалов или иного имущества при ликвидации выводимого из эксплуатации амортизируемого имущества;

3) дата поступления средств на расчетный счет (в кассу) налогоплательщика -по доходам:

- в виде использованных не по назначению полученных целевых средств;
- в виде суммы возврата ранее уплаченных некоммерческим организациям взносов, которые были включены в состав расходов;
- в виде иных аналогичных доходов.

2.2. Начислять амортизацию по всему амортизируемому имуществу линейным методом (ст.259 НК РФ).

Срок полезного использования амортизируемых основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1. Установленные в таком порядке сроки полезного использования применяются для начисления амортизации в налоговом и в бухгалтерском учете. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах названного Постановления, срок полезного использования устанавливается Комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

2.3. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации, включаются в состав амортизируемого имущества в налоговом учете с момента подачи документов на регистрацию.

2.4. При приобретении основных средств, бывших в употреблении, амортизация начисляется с учетом установленного срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации объекта предыдущими собственниками. При приобретении объектов с истекшим сроком полезного использования, амортизация начисляется от стоимости приобретения в течении одного года эксплуатации.

2.5. По решению Комиссии по основным средствам, введенным в эксплуатацию с 01.01.2002 г. применяются повышенные нормы амортизации:

на объекты основных средств, используемых для работы в агрессивной среде, но не выше 2;

на объекты, находящиеся на балансе по договору лизинга, но не выше 3.

Пониженные нормы амортизации (на 0,5) необходимо применять на основные средства, введенные в эксплуатацию после 01.01.2002 г.:

- на легковые автомобили, стоимостью более 300 тыс. руб. и пассажирские микроавтобусы стоимостью более 400 тыс. руб.

Применение пониженных коэффициентов к нормам амортизации по остальным отдельным объектам, введенным в эксплуатацию с 01.01.2002 г. Может, производится по решению руководителя в течении налогового периода.

2.6. Не начисляется амортизация в налоговом учете:

- на имущество, приобретенное с использованием бюджетных ассигнований (кроме полученных в хозяйственно ведение или оперативное управление);

- на объекты внешнего благоустройства и другие объекты в соответствии со ст.256 НК РФ. Сумма начисленной по ним амортизации отражается в бухгалтерском учете как не принимаемые при налогообложении прибыли.

2.7. Не начисляется амортизация в налоговом учете по имуществу, полученному в безвозмездное пользование. Поэтому доходы и расходы по основным средствам, полученным в безвозмездное пользование, отражаются в бухгалтерском учете как не принимаемые при налогообложении прибыли.

2.8. Не начисляется амортизация в налоговом и бухгалтерском учете на основные средства:

- переведенные по решению руководства предприятия на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев;

находящиеся по решению руководителя предприятия на реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

2.9. Резерв на ремонт основных средств в налоговом учете не создается, фактические расходы на ремонт полностью включаются в расходы.

2.10. Первоначальная стоимость и состав нематериальных активов в налоговом учете формируется отдельно только по объектам, отличным по составу и стоимости от бухгалтерского учета (п.3 ст.257 НК РФ).

Владение Ноу-хау, секретной формулой или процессом, информацией может быть принято на налоговый учет как НМА только при наличии документов, подтверждающих исключительное право налогоплательщика на них с открытием регистров объектов налогового учета.

2.11. Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, договоров и т.д. в налоговом и бухгалтерском учете.

2.12. Применяется линейный метод начисления амортизации НМА в налоговом и в бухгалтерском учете.

2.13. Не относится к НМА, и учитываются как расходы будущих периодов в налоговом и в бухгалтерском учете плата за лицензии, сертификаты, страхование имущества и работников и др.

2.14. При реализации амортизируемого имущества (основных средств и НМА) с убытком в налоговом учете составляется отдельный регистр – расчет финансового результата от реализации амортизируемого имущества, а сумма убытка отражается в бухгалтерском учете как не принимаемые при налогообложении прибыли. В налоговом учете сумма данного убытка включается частями в соответствии с п.3 ст. 268 НК РФ в течении оставшегося срока использования с записью в регистр внереализационных расходов.

2.15. Материальные ценности, приобретаемые для использования в производстве, принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по ценам приобретения согласно счетам поставщиков, включая расходы в соответствии с п.2 ст.254 НК РФ. Расходы по доставке, заготовлению материалов, производимые собственными силами, применяются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала по видам. В случае невозможности отнесения транспортных расходов непосредственно по конкретным видам материалов в составе материалов не учитываются, а относятся на затраты производства.

2.16.а Покупные товары и тара, поступающие на склады принимаются к бухгалтерскому и налоговому учету по стоимости приобретения по счетам поставщиков. Расходы по доставке товаров на централизованные склады, выполненные сторонними организациями, относятся на

издержки обращения (счет 44) и в налоговом учете отражаются как «прямые расходы по торговой деятельности».

2.16.б Товары и собственная продукция в розничной сети учитывается по продажным ценам с отдельным отражением торговой наценки.

При этом согласно учетной политике по бухгалтерскому учету собственная продукция отпускается в розничную сеть по оптовым ценам и его объем включается в расчет при распределении прямых затрат в регистре налогового учета.

2.17. При отпуске покупных сырья, материалов в промышленном производстве (мукомольное, крупяное, комбикормовое, хлебопекарня, общепит и др.) применяется оценка по средней себестоимости в налоговом и бухгалтерском учете. Соответственно данные средней себестоимости использования покупных материальных ценностей и фактической себестоимости использованного собственного сельскохозяйственного сырья из разработочных таблиц бухгалтерского учета переносятся в сводный регистр налогового учета прямых расходов и регистр стоимости сырья/материалов, списанных в отчетном периоде.

2.18. Суммы косвенных расходов в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода.

Суммы прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода за минусом сумм прямых расходов, распределенных на остатки готовой продукции на складе.

2.19. В связи с невозможностью отнесения возникших прямых расходов конкретному производственному процессу, направленному на изготовление данного вида продукции, распределения в налоговом учете прямых расходов на остатки готовой продукции на складе производятся по видам деятельности (основная деятельность, включая производство муки, крупы, комбикормов; столовая, пекарня) в следующей последовательности: 1). Определяется в налоговом учете сумма прямых расходов (НПР), подлежащая распределению за отчетный (налоговый) период по формуле:

**НПР1+НПР2** где:

НПР1 - сумма прямых (налоговых) расходов, приходящихся на остатки готовой продукции на начало отчетного (налогового) периода;

НПР2 — сумма прямых (налоговых) расходов, сформированная в налоговом учете за отчетный (налоговый) период;

2). Расчетным методом определяется удельный вес (К1) суммы прямых (налоговых) расходов для целей налогообложения (НПР), исчисленных в соответствии с пп 1 настоящего пункта, в сумме всех расходов на производство и реализацию (НР), сформированных по данным аналитических регистров налогового учета за отчетный (налоговый) период, по формуле:

**К=НПР/НР**, где **НР=НР1+НР2**.

НР1 - сумма налоговых расходов на производство и реализацию, приходящаяся на остатки запасов на начало отчетного (налогового) периода;

НР2 - сумма налоговых расходов на производство и реализацию, сформированных в налоговом учете за отчетный (налоговый) период.

3). Определяется в бухгалтерском учете сумма прямых расходов (БПР) в составе расходов по обычным видам деятельности за отчетный (налоговый) период по формуле:

**БПР1+БПР2**, где:

БПР1 - сумма прямых (бухгалтерских) расходов, приходящаяся на остатки готовой продукции на начало отчетного (налогового) периода;

БПР2 - сумма прямых (бухгалтерских) расходов, сформированная в бухгалтерском учете за отчетный (налоговый) период;

4) Расчетным методом определяются удельный вес (К2) суммы прямых (бухгалтерских) расходов (БПР) в сумме расходов по обычным видам деятельности, сформированных в бухгалтерском учете за отчетный (налоговый) период (БР), по формуле:

**Кл=БПР/БР**, где **БР=БР1+БР2**

БР1 - сумма расходов по обычным видам деятельности, приходящаяся на остатки запасов на начало отчетного (налогового) периода; БР2 - сумма расходов по обычным видам деятельности, сформированная за отчетный (налоговый) период.

5) По данным регистров бухгалтерского учета производится оценка всех остатков запасов на конец отчетного (налогового) периода (З1):

незавершенного производства (сальдо по счету 20 «Основное производство»;  
стоимости готовой продукции на складе (сальдо по счету 43 «Готовая продукция»);

6) Расчетным методом определяется коэффициент соотношения (Кз) суммы налоговых расходов на производство и реализацию (НР), к сумме расходов по обычным видам деятельности (БР) за отчетный (налоговый) период или

$$K3 = НР/БР;$$

7) Произведением стоимости остатков запасов в бухгалтерском учете (31) на коэффициент (Кз) определяется стоимость остатков запасов в налоговом учете на конец отчетного (налогового) периода (32) или

$$32 = 31 \times K3;$$

8) Произведением стоимости остатков запасов в налоговом учете (32) на коэффициент (Кз) определяется сумма прямых расходов в налоговом учете, приходящаяся на остатки запасов (ННРз);

9) Сумма разницы между суммой прямых (налоговых) расходов (ННР1) и суммой прямых (налоговых) расходов, приходящейся на остатки запасов на конец отчетного (налогового) периода (ННРз) относится на уменьшение доходов от реализации отчетного (налогового) периода.

Распределение прямых расходов на остатки НЗП, готовой продукции (ОГП), осуществляются по видам деятельности:

по основному виду деятельности (комбикормовая, мукомольная, крупяная);  
пекарня;  
столовая.

2.20. В налоговом учете при осуществлении оптовой, мелкооптовой и розничной торговли суммы расходов на доставку (Транспортные расходы) покупных товаров до склада покупателя товаров распределяются между товарами, реализованными в текущем месяце, и с остатком товаров на складе на конец месяца, в порядке, определенном статьей 320 НК РФ.

2.21. Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские работы (в том числе на изобретательство) после завершения работ принимаются к налоговому учету как объект в регистре налогового учета и включаются в состав прочих расходов в налоговом учете в течение трех лет (ст.262 НК РФ).

В бухгалтерском учете они отражаются в качестве вложений во вне оборотные активы и списание указанных расходов производится линейным способом.

2.22. Учет расходов будущих периодов ведется по их видам с указанием сроков погашения. Списание данных расходов осуществляется равными долями в течении срока, установленного при постановке их на учет. В состав расходов будущих периодов включаются:

расходы, связанные с подготовительными работами в сезонных отраслях промышленности;

расходы на подготовку и освоение новых производств;  
расходы на подготовку и освоение производства продукции новых видов;  
расходов на подписку;  
расходы по страхованию имущества и работников;  
расходы на сертификаты и лицензии.

При выдаче предприятием векселей в целях равномерного (ежемесячного) отражения в учете сумм, причитающегося к уплате процентов или дисконта, они предварительно учитываются как расходы будущих периодов.

2.23. Расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества и работников по договорам заключенным на срок более одного квартала относятся к расходам будущих периодов и списываются на прямые расходы в налоговом и в бухгалтерском учете в течении срока действия договора (пб ст. 272 НК РФ).

При этом в случаях добровольного страхования работников за счет предприятия, к расходам на оплату труда относятся в целях налогообложения в размере, не превышающим в среднем 12% от расходов на оплату труда:

страхование жизни на срок не менее 5 лет без страховых лет в течении этих 5 лет;  
личное страхование медицинских расходов работников (не более 3% от суммы расходов на оплату труда);  
личное страхование на случай наступления смерти работника или утраты трудоспособности (не более 10 тыс. руб. на одного застрахованного работника).



2.24. В целях налогообложения признаются и в налоговые регистры включаются в пределах нормативов следующие расходы (ст.264 НК РФ):

суточные при командировках в пределах норм, утвержденных Правительством РФ;

представительские расходы в размере не выше 4% от расходов на оплату труда;

естественная убыль ТМЦ в пределах норм, установленных Правительством РФ (ст.254 п. 5 НК РФ);

начисленные проценты по долговым обязательствам любого вида (кредитам, займам и др.) в пределах ставки рефинансирования Центробанка РФ, увеличенной в 1,1 раза.

2.25. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается и определяется ежемесячный процент и предельная сумма отчислений в этот фонд.

2.26. Убытки по договорам уступки прав требования включаются во внереализационные расходы по истечении 45 дней после составления договора. В момент уступки прав требования эти убытки относятся к расходам будущих периодов в налоговом и в бухгалтерском учете.

2.27. В соответствии с п.1 ст.254 НК РФ исчисление налоговой базы по итогам каждого налогового периода осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского и (или) на основе документально подтвержденных данных об объектах, подлежащих налогообложению.

В регистрах бухгалтерского учета (разработочных таблицах) производственных затрат в целях получения данных для налогового учета предусматриваются отдельные графы и (или) отдельные субсчета к счетам затрат на затраты, не принимаемые при налогообложении прибыли.

Данные разработочных таблиц бухгалтерского учета за вычетом сумм по графам «не принимаемые в целях налогообложения прибыли» являются данными налогового учета наравне с иными документами, группирующими информацию об объектах налогообложения.

В сводные аналитические регистры налогового учета суммы разработочных таблиц переносятся в соответствии с требованиями ст.313 и 314 НК РФ без распределения по счетам бухгалтерского учета.

2.28. Налоговый учет организован в обществе путем ведения бухгалтерского учета на основе первичных документов в части хозяйственных операций, порядок учета которых для целей налогообложения не отличается от бухгалтерского порядка учета. Для отражения операций, порядок которых для целей налогообложения отличен от бухгалтерского, применяются спец рублях с копейками. Декларации по налогам и сборам заполняются в рублях.

2.29. Утвердить регистры налогового учета (приложения № 3 ).

2.30. Ответственность за реализацию налоговой учетной политики, а также за состояние налоговых регистров, несет главный бухгалтер.

2.31. Ведение регистров налогового учета поручить зам. гл. бухгалтера Рахматулиной

2.32. Налоговый учет ведется с использованием программы «Excel».

### **3. Налог на имущества, транспортный налог и другие налоги и сборы.**

3.1. Исчисление и уплата прочих налогов и сборов производится в соответствии с НК РФ и другим действующими законами и нормативными актами РФ и РБ.

### **4. ЕНВД.**

4.1. Для целей учета показателей для исчисления ЕНВД ведется отдельный учет имущества, обязательств и хозяйственных операций.

4.2. Общество осуществляет исчисление и уплату налога в соответствии со специальным режимом, предусмотренным гл.26 НК РФ.

4.3. Управленческие (общехозяйственные) расходы распределяются между видами деятельности, пропорционально доходам (выручке-нетто) от этих **видов** деятельности за минусом НДС.

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

*Поручитель не осуществляет экспортных операций.*

**8.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества поручителя и существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершеного финансового года**

Указывается общая стоимость недвижимого имущества и величина начисленной

амортизации на дату окончания последнего завершенного финансового года и последнего завершенного отчетного периода перед утверждением проспекта ценных бумаг.

**На 31.12.2003**

1. Общая стоимость недвижимого имущества: **43 628 000 руб.**
2. Величина начисленной амортизации: **724 000 руб.**

**На 31.12.2004 г.:**

1. Общая стоимость недвижимого имущества **43 638 000 руб.**
2. Величина начисленной амортизации: **2 126 000 руб.**

**На 01.10.2005г.:**

1. Общая стоимость недвижимого имущества: **43 657 000 руб.**
2. Величина начисленной амортизации: **2 168 000 руб.**

**Оценка недвижимого имущества, находящегося в собственности или долгосрочно арендуемого Поручителем, оценщиком не производилась.**

**Сведения о любых изменениях в составе недвижимого имущества поручителя: в указанный период существенных изменений в составе имущества Поручителя не имелось.**

**Изменения в составе недвижимого имущества Поручителя, приобретения или выбытия по любым основаниям любого иного имущества Поручителя, балансовая стоимость которого превышала бы 5 процентов балансовой стоимости активов Поручителя и иных существенных для Поручителя изменений, произошедших в составе имущества Поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года до даты утверждения проспекта ценных бумаг места не имели.**

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

**Судебных процессов, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, не имелось. Санкций, существенно отражающихся на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, не налагалось.**

## **Х. Дополнительные сведения о поручителе**

### **и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах**

#### **10.1. Дополнительные сведения о поручителе**

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

Размер уставного капитала поручителя на дату утверждения проспекта ценных бумаг: **81 000 000 (восемьдесят один миллион) рублей.**

Разбивка уставного капитала поручителя: **уставный капитал Поручителя разделен на 81 000 (восемьдесят одна тысяча) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (тысяча) рубль каждая.**

Размер доли каждой категории акций в уставном капитале поручителя: **100% обыкновенных акций в уставном капитале Поручителя**

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

**За период существования Поручителя изменений размера его уставного капитала не происходило.**

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

*В соответствии с Уставом Поручителя, резервный фонд Поручителя создается в размере 5% от его уставного капитала.*

*Резервный фонд Поручителя формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, установленного Уставом Общества. Размер ежегодных отчислений составляет 5% от чистой прибыли.*

*На момент утверждения Проспекта ценных бумаг резервный фонд и иные фонды Поручителем не сформированы.*

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

*Порядок созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя определяется в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Поручителя, а также Положением «О порядке подготовки и ведения Общего собрания акционеров», которое находится у Поручителя на стадии разработки.*

*Высшим органом управления Поручителя является Общее собрание акционеров Общества.*

*Порядок уведомления акционеров о проведении собрания (заседания) высшего органа управления поручителя.*

*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 предполагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, которые должны избираться кумулятивным голосованием, сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 дней до даты его проведения.*

*В указанные в п.11.20. Устава сроки сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, простым письмом или вручено каждому из указанных лиц под роспись.*

*Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, 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.*

*Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Советом директоров Общества.*

*Внеочередное Общее собрание акционеров созывается и проводится в порядке, установленном законом, Уставом и Положением «О порядке подготовки и ведения Общего собрания акционеров».*

*Решение Совета директоров об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.*

*В случае, если в течение установленного ФЗ РФ «Об акционерных обществах» срока Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва. При этом органы и лица, созывающие внеочередное Общее собрание акционеров, обладают предусмотренными законом полномочиями, необходимыми для созыва и проведения Общего собрания акционеров.*

*В этом случае расходы на подготовку и проведение Общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению Общего собрания акционеров за счет средств Общества.*

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя.

*При подготовке к проведению общего собрания акционеров Совет директоров Общества определяет:*

- форму проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);*
- дату, место, время проведения общего собрания акционеров, либо в случае проведения общего собрания акционеров в форме заочного голосования дату окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;*
- дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;*
- повестку дня общего собрания акционеров;*
- порядок сообщения акционерам о проведении общего собрания акционеров;*
- перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и порядок ее предоставления;*
- форму и текст бюллетеня для голосования в случае голосования бюллетенями;*

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления поручителя, 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 Общества, Ревизионную комиссию и счетную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.*

*В случае, если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, акционеры (акционер) общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества, вправе предложить кандидатов для избрания в Совет директоров Общества, число которых не может превышать количественный состав Совета директоров Общества. Такие предложения должны поступить в общество не менее чем за 30 дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров.*

*Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).*

*Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные Уставом или внутренними документами Общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.*

*Совет директоров общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания сроков, установленных пунктами 1 и 2 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах». Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества, за исключением случаев, если:*

*акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные пунктами 1 и 2 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*

*акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пунктами 1 и 2 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах» количества голосующих акций общества;*

*предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 3 и 4 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*

*вопрос, предложенный для внесения в повестку дня общего собрания акционеров общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.*

*Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.*

*Решение Совета директоров Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган общества, а также уклонение Совета директоров Общества от принятия решения могут быть обжалованы в суд.*

*Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.*

*Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания акционеров акционерами, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующего органа, Совет директоров Общества вправе включать в повестку дня общего собрания акционеров вопросы или кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.*

*Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами).*

*К информации (материалам), подлежащей представлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров Общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение Ревизионной комиссии Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, Совет директоров Общества, Ревизионную комиссию Общества, счетную комиссию Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или проект Устава Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, проекты решений общего собрания акционеров, а также информация (материалы), предусмотренная Уставом Общества.*

*Информация (материалы), в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.*

*Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.*

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

Список коммерческих организаций, в которых поручитель на дату утверждения проспекта ценных бумаг владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций:

а) полное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-Техническая Служба»*

сокращенное наименование: *ООО «Инженерно-Техническая Служба»*

место нахождения: *450580, Российская Федерация, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон*

доля в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: *19%*;

доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя - коммерческой организации, а в случае, если поручитель является акционерным обществом, - также доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет*;

#### 10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

По каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период, предшествующий совершению сделки, совершенной поручителем за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, а если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, указываются:

*Информация о существенных сделках, совершенных Поручителем*

*в 2003-2004 годах существенные сделки Поручителем не совершались.*

*В 2005 году Поручителем были совершены следующие существенные сделки:*

дата совершения сделки	18 мая 2005 года
предмет сделки и иные существенные условия сделки	Заем от ООО «НЕФТЭК», сумма займа - 60 000 000 (шестьдесят миллионов) рублей; размер процентов по займу – 13% (тринадцать процентов) годовых; срок возврата (погашения) займа и процентов – до 31 июля 2005года
сведения о соблюдении требования о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки с случаям, предусмотренных законодательство Российской Федерации	не предусмотрено
цена сделки: - в денежном выражении - в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки	60 000 000 (шестьдесят миллионов) рублей  менее 25 %
срок исполнения обязательств по сделке	31 июля 2005 года
сведения об исполнении указанных обязательств	Обязательства исполнены своевременно в полном объеме
причины просрочки указанных обязательств и последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки	-
сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента	Договор займа в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» отнесен к крупной сделке, и был одобрен 17 мая 2005 года Советом директоров ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» простым большинством.
иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

### 10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

*Поручителю и/или ценным бумагам Поручителя не присваивался кредитный рейтинг.*

### 10.2 Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Категория акций: *обыкновенные именные бездокументарные;*  
Номинальная стоимость каждой акции: *1000 (тысяча) рублей;*  
Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *81 000 (восемьдесят одна тысяча) штук;*  
Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения: *0 штук;*  
Количество объявленных акций: *81 000 (восемьдесят одна тысяча) штук;*  
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: *1-01-02393-Е;*  
Дата государственной регистрации: *5 августа 2003 года.*

*Права, предоставляемые акциями их владельцам в соответствии с Уставом Поручителя:*

права акционера на получение объявленных дивидендов: *Акционер Общества имеет право получать пропорционально количеству имеющихся у него акций долю прибыли (дивиденды), подлежащую распределению среди акционеров.*

права акционера – владельца обыкновенных акций на участие в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции: *Акционер Общества имеет право участвовать в управлении делами Общества, в том числе участвовать в Общих собраниях акционеров лично или через представителя, избирать и быть избранным на выборные должности в Обществе.*

права акционера на получение части имущества поручителя в случае его ликвидации: *Акционер Общества имеет право получать в случае ликвидации Общества часть имущества (или его денежный эквивалент) пропорционально количеству принадлежащих ему акций.*

### 10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

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

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

#### 10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

#### 10.3.3 Сведения о выпусках, обязательства поручителя по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

### 10.4 Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

### 10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

*Поручитель не выпускал иных ценных бумаг.*

### 10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные

### бумаги поручителя

Для поручителей, являющихся акционерными обществами, а также иных эмитентов именных ценных бумаг указывается лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг поручителя (поручитель, регистратор).

Полное фирменное наименование регистратора: *Закрытое акционерное общество «Вестор-Депо»*

Сокращенное фирменное наименование регистратора: *ЗАО «Вестор-Депо»*

Номер, дата выдачи, срок действия лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: *№ 10-000-1-00278 от 24.12.2002 г. без ограничения срока действия*

Орган, выдавший указанную лицензию: *Федеральная комиссия по рынку 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**

1. *Федеральный Закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О валютном регулировании и валютном контроле"*
2. *Закон РФ от 10.12.2003 N 173 (с последующими изменениями и дополнениями) "О валютном регулировании и валютном контроле" Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98*
3. *Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00*
4. *Федеральный Закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О рынке ценных бумаг"*
5. *Федеральный Закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации"*
6. *Федеральный Закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений"*
7. *Федеральный Закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)"*
8. *Федеральный Закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"*
9. *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения*

**10.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам поручителя**

*Налогообложение доходов по размещенным эмиссионным ценным бумагам Поручителя регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее - <НК>), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.*

### НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Доход реализации ценных бумаг	24% (из которых: фед. бюджет – 6,5%; бюджет субъекта – 17,5%)	20%	13%	30%
Доход в виде	9%	15%	9%	30%



дивидендов				
------------	--	--	--	--

### **ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.**

**Вид налога – налог на доходы.**

**К доходам от источников в Российской Федерации относятся:**

- дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

**Налоговая база.**

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли - продажи.

**К указанным расходам относятся:**

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг, скидка, уплачиваемая (возмещаемая) управляющей компании паевого инвестиционного фонда при продаже (погашении) инвестором инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг регистратора;
- другие расходы, непосредственно связанные с покупкой, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации.

По операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги, обращающейся на организованном рынке ценных бумаг, в понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в

*течение торгового дня через организатора торговли. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку ценной бумаги, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.*

*Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.*

*В случае если расходы налогоплательщика не могут быть подтверждены документально, он вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абзацем первым подпункта 1 пункта 1 статьи 220 НК.*

*Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.*

*Доход по операциям купли - продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного в налоговом периоде, по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.*

*Дата фактического получения дохода:*

- *день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц - при получении доходов в денежной форме;*
- *день приобретения ценных бумаг.*

*Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.*

*При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, определяемого в соответствии с настоящей статьей, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату выплаты денежных средств, по которым налоговый агент выступает в качестве брокера. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.*

*Стоимостная оценка ценных бумаг определяется исходя из фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на их приобретение..*

*Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.*

*При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится в соответствии со статьей 228 НК.*

## **ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.**

*Вид налога – налог на прибыль.*

*К доходам относятся:*

- *выручка от реализации имущественных прав (доходы от реализации);*
- *внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.*

*Налоговая база.*

*Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*

*Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.*

*Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:*

*1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;*

*2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;*

*3) если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим национальным законодательством.*

*Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.*

*Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).*

*В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:*

*1) если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;*

*2) если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20 процентов в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной (идентичной, однородной) ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам*

*торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.*

*Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.*

*При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:*

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);*
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);*
- 3) по стоимости единицы.*

*Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.*

*При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.*

*В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами."*

**10.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя**

*Решение о выплате дивидендов Поручителем не принималось.  
Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.*

**10.10. Иные сведения**

**Иных сведений нет.**

**Приложение № 3**  
**Финансовая (бухгалтерская) отчетность**  
**Эмитента**

Бухгалтерская отчетность Эмитента за III квартал 2005 года

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
**на 30 сентября 2005 г.**

Организация: **ООО «АГроСоюз»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **оптовая торговля удобрениями**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество  
акционерное общество/частная**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**М.О. Ленинский р-он, п. Марьино, Марьинская птицефабрика, нежилое административное здание**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710001</b>		
<b>2005</b>	<b>9</b>	<b>30</b>
<b>75269091</b>		
<b>5003053722</b>		
<b>65</b>	<b>16</b>	
<b>384</b>		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120		32612
Незавершенное строительство	130		968
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		369 683
Отложенные налоговые активы	145		
Прочие внеоборотные активы	150		
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>		<b>403 263</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210		54 302
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211		8
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		

расходы будущих периодов	216		54 294
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220		75
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230		
в том числе покупатели и заказчики	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240		36 675
в том числе покупатели и заказчики	241		33 910
Краткосрочные финансовые вложения	250		1 339 850
Денежные средства	260		6 582
Прочие оборотные активы	270		6 206
	271		
ИТОГО по разделу II	290		1 443 690
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300		1 846 953

<b>ПАССИВ</b>	<b>Код стр.</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410		50 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420		
Резервный капитал	430		
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
	433		0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470		-31 573
ИТОГО по разделу III	490		18 427
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510		
Отложенные налоговые обязательства	515		
Прочие долгосрочные обязательства	520		

	521	0	0
ИТОГО по разделу IV	590		
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610		1 827 892
Кредиторская задолженность	620		634
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621		491
задолженность перед персоналом организации	622		121
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623		22
задолженность по налогам и сборам	624		
прочие кредиторы	625		
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
	661		0
ИТОГО по разделу V	690		1 828 526
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700		1 846 953

**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	910		
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

	995		
--	-----	--	--

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за III квартал 2005 года

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз»** по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид деятельности: **оптовая торговля** по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью/частная** по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ

Коды	
<b>0710002</b>	
<b>44750541</b>	
<b>3728026137</b>	
<b>51.41.1</b>	
<b>65</b>	<b>16</b>
<b>384/385</b>	

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	58 770	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(48 410)	
Валовая прибыль	029	10 360	
Коммерческие расходы	030	(11 515)	
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	(1 155)	
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070		
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие операционные доходы	090	4 666	
Прочие операционные расходы	100	(21 183)	
Внереализационные доходы	120		
Внереализационные расходы	130	(13 901)	



<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	(31 573)	
Отложенные налоговые активы	141		
Отложенные налоговые обязательства	142		
Текущий налог на прибыль	150		
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	(31 573)	
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства	200		
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202		

### 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 (арбитражного суда) об их взыскании					
Прибыль (убыток) прошлых лет					
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте					
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности					

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АГроСоюз»

**Аудитор**

Наименование: Закрытое акционерное общество «АФК Аудит».

Место нахождения:

Юридический адрес: Россия, 113093, г. Москва, Серпуховский пер, д.1-3-5 стр.3  
Фактический адрес: Россия, 105062, г. Москва, Подсосенский пер., д.20/12, стр.1

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации №001.215.931 от 02 февраля 2000 г., выданное МРП. Внесен в Единый государственный реестр 14 февраля 2003 г. за основным государственным номером 1037739645965.

Лицензия на право осуществления аудиторской деятельности № 004908 от 01 августа 2003 г., выданная Приказом Министерства финансов РФ № 238 сроком на пять лет.

### **Аудируемое лицо**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз».

Место нахождения: Россия, 142762, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская Птицефабрика, нежилое административное здание.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации от 25 марта 2005 г. за основным государственным номером 1055011309198.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «АГроСоюз» за период с 1 января по 30 сентября 2005 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «АГроСоюз» состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о прибылях и убытках.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ООО «АГроСоюз». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 07.08.01 №119-ФЗ (с изменениями и дополнениями);
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Правительством РФ,
- стандартами аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности ЗАО «АФК Аудит».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

В результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета, а именно:

В составе краткосрочных обязательств по строке 690 бухгалтерского баланса отражены расходы по сделке РЕПО в размере 13 786 тыс. рублей. Соответственно по строке 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышен убыток в размере 13 786 тыс. рублей.

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части, финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «АГроСоюз» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 30 сентября 2005 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 30 сентября 2005 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 200\_\_ г.

Генеральный директор  
ЗАО «АФК Аудит»  
(Квалификационный аттестат  
№К010863 от 26.01.04 ЦАЛАК МФ РФ)

Н.А. Терентьева

**Приложение № 4**  
**Финансовая (бухгалтерская) отчетность**  
**Поручителя ОАО «Птицефабрика «Башкирская»»**

**Бухгалтерская отчетность Поручителя за 2003 год**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

**на 31 декабря 2003 г.**

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: **птицеводство яичное**  
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**  
Единица измерения: **тыс. руб.**  
Местонахождение (адрес)  
**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 1 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по  
ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
<b>0710001</b>		
<b>2003</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>15302190</b>		
<b>0245012726</b>		
<b>01.24.01.25.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384</b>		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	0	144 980
Незавершенное строительство	130	0	676
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	0	16
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>0</b>	<b>145 672</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	0	90 450
в том числе:		0	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211		19 755
животные на выращивании и откорме	212	0	58 098
затраты в незавершенном производстве	213	0	197
готовая продукция и товары для перепродажи	214	0	12 106

товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	0	294
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	7 239
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики		0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	0	10 565
в том числе покупатели и заказчики	241	0	10 202
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	8 557
Денежные средства	260	0	8 809
Прочие оборотные активы	270	0	0
ИТОГО по разделу II	290	0	125 620
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	0	271 292

<b>ПАССИВ</b>	<b>Код стр.</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	0	162 200
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	0	18 044
ИТОГО по разделу III	490	0	180 244
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	6 954

ИТОГО по разделу IV	590	0	6 954
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	0	43 787
Кредиторская задолженность	620	0	40 307
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	0	32 296
задолженность перед персоналом организации	624	0	4 416
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	625	0	2 030
задолженность по налогам и сборам	626	0	1 233
прочие кредиторы	625	0	469
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	628	0	382
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	
ИТОГО по разделу V	690	0	84 094
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	0	271 292

**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		0	0
в том числе по лизингу		0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		0	0
Товары, принятые на комиссию		0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные		0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	0
Износ жилищного фонда		0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование		0	0

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

за 2003 г.

Коды
------

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **птицеводство яичное**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес)  
**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 2 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по  
 ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

0710002		
2003	12	31
15302190		
0245012726		
01.24.01.25.2		
47	13	
384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	104 180	0
в том числе от продажи:			
сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки	011	90 820	
промышленной продукции	012	10 587	
товаров	013	2 441	
работ и услуг	014	332	
из них по договорам, финансируемым федеральным бюджетом	015		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(70 226)	(0)
в том числе от продажи:			
сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки	021	(48 591)	
промышленной продукции	022	(18 324)	
товаров	023	(2 986)	
работ и услуг	024	(325)	
Валовая прибыль	029	33 954	0
Коммерческие расходы	030	(6 696)	(0)
Управленческие расходы	040	(8 057)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж	050	19 201	0
<b>Прочие доходы и расходы</b>			

Проценты к получению	060	8	0
Проценты к уплате	070	(490)	(0)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	4 417	0
Прочие операционные расходы	100	(4 631)	(0)
Внереализационные доходы	120	491	0
в том числе субсидии из бюджетов всех уровней	125	408	
из них субсидии из федерального бюджета	126		
Внереализационные расходы	130	(960)	(0)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	18 028	0
Отложенные налоговые активы	145	16	0
Отложенные налоговые обязательства	146	492	(0)
Текущий налог на прибыль	150	(0)	(0)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	18 044	0
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства	200	101	0
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0	0

### 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 (арбитражного суда) об их взыскании		0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет		0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы		X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		0	0	0	0



		0	0	0	0
--	--	---	---	---	---

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2003 г.

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **птицеводство яичное**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес)  
**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 3 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по  
 ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
<b>0710003</b>		
<b>2003</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>15302190</b>		
<b>0245012726</b>		
<b>01.24.01.25.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384</b>		

### I. Изменения капитала

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	0	0	0	0	0
<b>2002 г.</b> (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	0	X	0	0
Прочие причины	013	X				
Остаток на 1 января предыдущего года	014	0	0	0	0	0
Результат от пересчета иностранных валют	015	X	0	X	X	0
Чистая прибыль	016	X	X	X	300	300
Дивиденды	017	X	X	X	(0)	0
Отчисления в резервный фонд	018	X	X		(0)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	019	0	X	X	X	0
увеличения номинальной стоимости акций	020	0	X	X	X	0

реорганизации юридического лица	021	0	X	X	0	0
Прочих взносов	022	0	0	0	0	0
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	023	(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	024	(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	025	(0)	X	X	(0)	(0)
Прочие причины	026					
Остаток на 31 декабря предыдущего года	027	81 000	0	0	300	81 300
<b>2004 г.</b> <b>(отчетный год)</b>						
Изменения в учетной политике	030	X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	031	X	0	X	0	0
	032	X				
Остаток на 1 января отчетного года	033	0	0	0	0	0
Результат от пересчета иностранных валют	034	X		X	X	
Чистая прибыль	035	X	X	X	0	0
Дивиденды	036	X	X	X	(0)	(0)
Отчисления в резервный фонд	037	X	X	15	(15)	
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	038		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	039	0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица	040	0	X	X	0	0
Прочих взносов	041	162 200	0	0	18 044	180 244
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	042	(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	043	(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	044	(0)	X	X		(0)
Прочих причин	045					
Остаток на 31 декабря отчетного	046	162 200	0	0	18 044	180 244

года						
------	--	--	--	--	--	--

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года	050	0	0	(0)	0
данные отчетного года	051	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года	060	0	0	(0)	0
данные отчетного года	061	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Оценочные резервы:					
данные предыдущего года	070	0	0	(0)	0
данные отчетного года	071	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Резервы предстоящих расходов:					
данные предыдущего года	080	0	0	(0)	0
данные отчетного года	081	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0

### Справки

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	150	0		180 228	
		<b>Из бюджета</b>		<b>Из внебюджетных фондов</b>	
		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	0	0	0	0
капитальные вложения во внеоборотные активы	170	0	0	0	0

### ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2003 г.

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **птицеводство яичное**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес)  
**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 4 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по  
 ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
<b>0710004</b>		
<b>2003</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>15302190</b>		
<b>0245012726</b>		
<b>01.24.01.25.2</b>		
47	13	
<b>384</b>		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало года	010		0
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	97 960	0
Полученные бюджетные субсидии	030	413	
Прочие доходы	050	89	0
Денежные средства направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ,	060	(98 466)	(0)

услуг, сырья и иных оборотных активов			
на оплату труда	061	(4 826)	(0)
на выплату дивидендов, процентов	062	(490)	(0)
на расчеты по налогам и сборам	063	(2 742)	(0)
на командировочные расходы	064	(165)	(0)
на обучение кадров	065	(15)	(0)
на прочие расходы	066	(385)	(0)
			0
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	070	(8 508)	0
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	080		0
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	090	0	0
Полученные дивиденды	100	0	0
Полученные проценты	110	0	0
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	120	0	0
Приобретение дочерних организаций	140	(0)	(0)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	150	(0)	(0)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	160	(0)	(0)
Займы, предоставленные другим организациям	170	(6 000)	(0)
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	190	-6 000	0
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций и других ценных бумаг	200	0	0
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	210	23 987	0

из них банками	211	7 987	
Погашение займов и кредитов (без процентов)	230	(670)	(0)
Погашение обязательств по финансовой аренде	240	(0)	(0)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	260	23 317	0
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	270	8 809	0
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	280	8 809	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	290		

### ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2003 г.

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: **птицеводство яичное**  
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**  
Единица измерения: **тыс. руб.**  
Местонахождение (адрес)  
**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по  
ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
<b>0710005</b>		
<b>2003</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>15302190</b>		
<b>0245012726</b>		
<b>01.24.01.25.2</b>		
<b>47</b>		<b>13</b>
<b>384</b>		

### Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	0	0	(0)	0
В том числе	011	0	0	(0)	0
у патентодателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя топографии интегральных схем	013	0	0	(0)	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	0	0	(0)	0

у патентообладателя на селекционные достижения	015	0	0	(0)	0
Организационные расходы	020	0	0	(0)	0
Деловая репутация организации	030	0	0	(0)	0
Прочие	050	0	0	(0)	0

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	060	0	0
в том числе:			

### Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	075	0	81 161	(0)	81 161
Сооружения и передаточные устройства	080	0	26 911	(36)	26 875
Машины и оборудование	090	0	23 225	(2 811)	20 414
Транспортные средства	100	0	4 869	(155)	4 714
Производственный и хозяйственный инвентарь	110	0	427	(7)	420
Рабочий скот	120	0	0	(0)	0
Продуктивный скот	130	0	0	(0)	0
Многолетние насаждения	140	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	150	0	12 510	(74)	12 436
Земельные участки и объекты природопользования	160	0	0	(0)	0
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	170	0	0	(0)	0
<b>Итого</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>149 103</b>	<b>(3 083)</b>	<b>146 020</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		

1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	190	0	1 040
в том числе:			
зданий и сооружений	191	0	545
машин, оборудования, транспортных средств	193	0	214
других	198	0	281
Передано в аренду объектов основных средств - всего	200	0	0
в том числе			
здания	201	0	0
сооружения	202	0	0
оборудование	203	0	0
	204		
Переведено объектов основных средств на консервацию	220	0	3 334
Получено в аренду объектов основных средств - всего	230	0	0
в том числе			
	231		
	232		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	250		
<b>Справочно.</b>	<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На начало предыдущего года</b>
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств	260	0	0
первоначальной (восстановительной) стоимости	261	0	0
амортизации	262	0	0
	<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На начало предыдущего года</b>
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	270	0	0



**Доходные вложения в материальные ценности**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	280	0	0	(0)	0
Имущество, предоставляемое по договору проката	281	0	0	(0)	0
Прочие	283	0	0	(0)	0
Итого	290	0	0	(0)	0
	<b>Код</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	300	0	0		

**Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	(0)	0
в том числе:					
				(0)	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На конец отчетного года</b>
			2	3	4
			320	0	0
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы			<b>код</b>	<b>За отчетный период</b>	<b>За аналогичный период предыдущего года</b>
			2	3	4
			330		

### Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	340	0	0	(0)	0
в том числе:					
				(0)	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
			350	0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			360	0	0

### Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
Наименование	Код	на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	370	0	0	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	371	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	380	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	390	0	0	0	2 557
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	391	0	0	0	0
Предоставленные займы	400	0	0	0	6 000
Депозитные вклады	410	0	0	0	0
Прочие	420	0	0	0	0
<b>Итого</b>	430	0	0	0	8 557
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие рыночную стоимость:</b>		0	0	0	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы					

других организаций – всего	440				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	441	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	450	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	460	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	461	0	0	0	0
Прочие	490	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Справочно.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	510	0	0	0	0
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	520	0	0	0	0

#### Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	530	0	10 565
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	531	0	10 202
авансы выданные	532	0	0
прочая	533	0	363
долгосрочная - всего	540	0	0
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0
авансы выданные	542	0	0
прочая	543	0	0
<b>Итого</b>	<b>550</b>	<b>0</b>	<b>10 565</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	570	0	84 094
В том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	580	0	32 246

авансы полученные	590	0	0
расчеты по налогам и сборам	600	0	1 233
кредиты	610	0	7 317
займы	620	0	36 470
прочая	630	0	6 828
Долгосрочная - всего	640	0	6 954
в том числе:			
кредиты	650	0	0
займы	660	0	0
	670		6 954
<b>Итого</b>	<b>680</b>		<b>91 048</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		Отчетный год	Предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	740	88 796	0
Затраты на оплату труда	760	15 470	0
Отчисления на социальные нужды	770	4 208	0
Амортизация	780	1 040	0
Прочие затраты	790	12 289	0
Итого по элементам затрат	800	121 803	0
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение (-)):			
незавершенного производства	810	197	0
расходов будущих периодов	811	583	0
резерв предстоящих расходов	812	0	0

#### Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	820	0	0
в том числе:			
векселя	821	0	0
Имущество, находящееся в залоге	830	0	0
из него:			
объекты основных средств	831	0	0

ценные бумаги и иные финансовые вложения	832	0	0
прочее	833	0	0
Выданные - всего	840	0	0
в том числе:			
векселя	841	0	
Имущество, переданное в залог	850	0	10 750
из него:			
объекты основных средств	851	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения	854	0	10 750
прочее	857	0	

#### Государственная помощь

Показатель	код	Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
наименование					
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	870		0		0
в том числе:	871				
Бюджетные кредиты - всего	880	0	0	0	0
в том числе:					

#### Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету ОАО Птицефабрика «Башкирская» за 2003год.

Открытое Акционерное Общество « Птицефабрика «Башкирская» учреждено Дочерним предприятием Птицефабрика «Башкирская» ГУ СП «Башптицепром» 14 октября 2003года и действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах», иным действующим законодательством РФ, РБ и Уставом.

Уставный капитал Общества составляет 162200тыс.рублей. Основной целью предприятия является получение прибыли на основе удовлетворения общественных потребностей в товарах и услугах.

На предприятии среднегодовая численность работающих 1563 человек. Основные фонды на конец года составили 144980тыс.рублей. В 2003году в ОАО произведено 74763тыс.штук яиц, 2429ц. мяса птицы; реализовано 70887тыс.штук яиц, мяса птицы-2052ц. Выручка от реализации продукции, работ и услугсоставила 104180тыс.рублей, в том числе от реализации сельскохозяйственной продукции и продуктов ее переработки 90820тыс.рублей или 87,2%.

Балансовая прибыль за истекший год составила 18028тыс.рублей, из нее - - 408тыс.рублей дотация, чистая прибыль-17620тыс.рублей. Рентабельность производства - 21%..

В отчетном году внереализационные доходы составили 49тыс. рублей, из них 83тыс. рублей возмещение недостач, оприходование материалов, 408тыс.рублей -дотации.

Внереализационные расходы составили 1450тыс.рублей, из них Нтыс.рублей убыток -от списания материалов, 490тыс.рублей погашение процентов за пользование кредитами, 627тыс.рублей материальная помощь с начислениями.

Прочие операционные доходы составили 4417тыс.рублей, а прочие операционные расходы-4631тыс.рублей.

При сравнении затрат и себестоимости в форме №13 годового отчета получается отклонение на 197тыс.рублей на незавершенное производство в инкубационном цехе.

Генеральный директор:

Т.Ф.Саитбаталов

Главный бухгалтер:

А.А.Габдрахманов

**РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН**  
*Уфимский район*  
**ОАО «ПТИЦЕФАБРИКА «БАШКИРСКАЯ»**

**ПРИКАЗ « 31 октября 2003 г. № 10 а»**

**п. Авдон**

**«Об учетной политике»**

Во исполнение положений Федерального Закона от 21.11.96г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции закона от 31.12.2002 г. N2 191-ФЗ), ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.98 г. № 60н, Приказа МФ РФ от 28.06.2000г. №60н «О Методических рекомендациях, о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07,98 г. N2 34н, других нормативных документов МФ РФ, Налогового Кодекса РФ и в целях формирования полной и достоверной информации о деятельности организации, а также обеспечения контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов,

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

**1. Утвердить прилагаемую Учетную политику.**

**2. Ввести в действие настоящий Приказ с 01.11.2003года.**

**Бухгалтерская и налоговая учетная политика.**

**1. Общие, положения.**

1.1. Вести бухгалтерский учет силами структурного подразделения - бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно генеральному директору птицефабрики.

1.2. Утвердить перечень лиц, имеющих право подписи бухгалтерских и налоговых документов (Приложение № 1).

1.3. Для организации учета и обеспечения контроля за сохранностью основных средств утвердить состав и обязанности постоянно действующей комиссии (Приложение № 2)(Приказ МФ РФ от 20.08.98 г. № 33н, п.94}.

1.4. Утвердить состав и обязанности постоянно действующей инвентаризационной комиссии (Приложение № 3) (Приказ МФ РФ от 29.07.98 г. № 34н, п.26-28).

1.5. Утвердить состав и обязанности постоянно действующей комиссии для производства внезапной ревизии кассы (Приложение № 4) (Письмо ЦБ РФ от 04.10.93 г. № 18, п. 37).

1.6. Утвердить список лиц, имеющих право на получение наличных денег на хозяйственные нужды (Приложение № 5).

1.7. Установить срок сдачи авансового отчета:

- по командировкам - в течение 3-х дней со дня возвращения из командировки  
- по авансам, выданным на хозяйственные нужды - в течение 20 дней со дня получения денег в подотчет (Письмо ЦБ РФ от 04.10.93 г. № 18 п. 11).

1.8. Утвердить Положение по документальному оформлению хозяйственных операций и график документооборота (Приложение № 6).

### **3. Бухгалтерская учетная политика.**

#### **4. 2.1. Организации бухгалтерского учета.**

2.1.1. Вести бухгалтерский учет с применением рабочего плана счетов (Приложение № 7) (Приказ МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н).

2.1.2. Вести бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме в электронном виде с применением программы 1с и «Галактика».

2.1.3. Принимать к учету первичные документы, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации. Первичные документы для учета отдельных хозяйственных операций, которые не предусмотрены в этих альбомах, принимаются по форме Приложение № 8 (Закон «О бухгалтерском учете от 21.11.96г. № 129-ФЗ, Приказ МФ РФ № 34 н. от 29.07.98г. п. 12).

2.1.4. Бухгалтерский учет вести в рублях и копейках (Приказ МФ РФ от 29.07.98г. №34н п.25).

2.1.5. Денежные расчеты при осуществлении торговых операций (выполненных работ, оказании услуг) производятся с применением ККМ.

#### **2.2. Учет основных средств.**

2.2.1. Учет основных средств вести в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н (с учетом внесенных изменений) и Приказом МФ РФ от 20.07.98 г. № 33н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

2.2.2. Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.2.3. В разрезе каждой амортизационной группы Постановления Правительства от 01.01.2002 г. № 1 принимать минимальный срок полезного использования. Для тех объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий - изготовителей.

2.2.4. Объекты основных средств стоимостью не более 10000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т. п. издания списывать на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов учитывать их внесистемно по материально ответственным лицам и производить их инвентаризацию в установленном порядке. В случае непригодности данных основных средств к дальнейшему использованию оформлять акт на списание (ПБУ 6/01 п. 18).

2.2.5. Производить изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

#### **2.3. Учет нематериальных активов.**

2.3.1. Учет нематериальных активов вести в соответствии с ПБУ 14/2000, утвержденным Приказом МФ РФ от 16.10.2000 г. № 91н.

2.3.2. Начислять амортизацию по всем нематериальным активам линейным способом.

2.3.3. Срок полезного использования соответствующих видов нематериальных активов определять исходя из:

А) срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

Б) ожидаемого срока использования объекта, в течение которого возможно получение дохода.

Если срок полезного использования установить невозможно, то он принимается в размере 20 лет.

#### **2.4. Учет материально-производственных запасов.**

2.4.1. Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.2001г. № 44н и Приказом МФ РФ от 28.12.2001г. № 119н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов».

2.4.2. Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты производства, использовать вариант их оценки по средней себестоимости по каждой группе (виду) запасов.

2.4.3. Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути, учитывать в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

2.4.4. Товары принимать к учету по покупной стоимости.

2.4.5. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включать в состав расходов на продажу. При этом производить расчет остатка транспортных расходов, приходящихся на остаток приобретенных товаров.

## **2.5. Учет готовой продукции.**

2.5.1. Готовую продукцию отражать в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

## **2.6. Учет затрат на производство.**

2.6.1. Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.99г. № 33н и Утвержденным ПП РФ отраслевыми Методическими рекомендациями по планированию, калькулированию и учету себестоимости.

2.6.2. Вести отдельно учет затрат на производство по продукции (работам, услугам), облагаемых и не облагаемых НДС, налогом с продаж, облагаемых НДС по ставкам 20% и 10%.

2.6.3. Накопленные полные затраты по производству сельскохозяйственной продукции списываются на себестоимость произведенной продукции по фактической себестоимости. Стоимость падежа списывается на счет 94 по фактической себестоимости продукции предыдущего периода и распределяется в процентном соотношении на основное производство - 90 % и на стоимость мясокостной муки - 10 %. Стоимость падежа в конце отчетного периода до фактической себестоимости не доводится.

Стоимость производственных отходов инкубации относится на себестоимость мясокостной муки из расчета фактической себестоимости невыведенных племенных яиц.

Стоимость суточных петушков, отправляемых на утилизацию, определяется исходя из себестоимости 1 головы приплода.

Стоимость сопутствующей продукции и возвратных отходов вычитается из производственной себестоимости мяса птицы по коэффициентам потребительской стоимости, установленных к средней цене реализации потрошенного мяса птицы. Коэффициенты для определения цен на сопутствующую продукцию и возвратные отходы применяются в соответствии с Методическими рекомендациями по калькулированию себестоимости мяса птицы и продуктов из него.

Сырье для производства яичного порошка ввиду переработки в основном мелкого яйца оценивается в % от себестоимости яйца, рассчитываемого исходя из соотношения средней цены реализации мелкого яйца к средней цене реализации остального количества яйца.

2.6.4. Общехозяйственные расходы, учтенные на одноименном сч. 26, списывать ежемесячно непосредственно на сч. 90.05 «Управленческие расходы». Общепроизводственные расходы, учтенные на сч. 25 при их списании, распределяются по видам продукции (работ, услуг) пропорционально начисленной заработной плате рабочим (см. Отраслевые методические рекомендации).

2.6.5. Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) ежемесячно списываются непосредственно на сч. 90 «Продажи» (ПБУ 10/99, п.9).

2.6.6. Незавершенное производство учитывать по фактической производственной себестоимости (Приказ МФ РФ от 29.07.98г. № 34н п. 64). Незавершенное производство в цехе инкубации оценивается по фактической себестоимости племенного яйца, а затраты по инкубации относятся на себестоимость выводимого поголовья в том отчетном периоде за который получен вывод.

2.6.7. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в учете как расходы будущих периодов и списывать равномерно в течение срока, к которому они относятся (Приказ МФ РФ от 29.07.98г. № 34н п. 65).

2.6.8. Ремонт основных средств отражать в учете путем включения фактических затрат в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере выполнения ремонтных работ.

## **2.7. Учет доходов от обычных видов деятельности.**

2.7.1. Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 06.05.99 г. №32н.



2.7.2. в составе доходов от обычных видов деятельности учитывать выручку от продажи товаров, продукции, работ, услуг исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности (далее - выручка от реализации).

2.7.3. При сдаче имущества в аренду (субаренду) выручкой от реализации считать арендную плату.

2.7.4. Выручка от реализации учитывается отдельно по продукции, товарам, работам, услугам, облагаемым и не облагаемым НДС, налогом с продаж, облагаемым НДС по ставкам 10% и 20%, а также реализуемым на экспорт.

### **2.8. Использование прибыли.**

Нераспределенная прибыль используется в соответствии с Уставом акционерного общества.

## **3. Налоговая учетная политика.**

### **3.1. Исчисление НДС.**

3.1.1. Исчисление НДС производить в соответствии с гл. 21 НК РФ.

3.1.2. Для целей исчисления НДС момент определения налоговой базы признавать по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов (ст. 197 НК РФ).

3.1.3. В случае, если одни и те же товары (работы, услуги), в т. ч. основные средства и нематериальные активы будут использовать для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению и освобождены от налогообложения в соответствии со ст. 147, 148, 149 НК РФ и видам деятельности, переведенным на уплату ЕНВД, то НДС, уплаченный поставщиками (подрядчиками), будет приниматься к вычету либо учитываться в их стоимости исходя из доли стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), операции, по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения) в общей стоимости отгруженных за налоговый период товаров (работ, услуг), (ст. 170 НК РФ п. 4)

3.1.4. Вести отдельный учет операций:

- подлежащих и не подлежащих налогообложению;
- подлежащих налогообложению по ставкам 0%, 10% и 20%.

### **3.2. Исчисление налога на прибыль**

3.2.1. Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл. 25 НК РФ.

3.2.2. Признавать доходы и расходы для целей исчисления налога на прибыль методом начисления (ст. 271 и 272 НК РФ).

3.2.3. Учитывать доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) в составе доходов от реализации, а расходы, связанные с содержанием переданного в аренду (субаренду) имущества, включая амортизацию - в составе расходов, связанных с производством и реализацией (ст. 252 НК РФ).

3.2.4. Производить списание сырья и материалов, используемых при производстве(изготовлении) товаров (работ, услуг) в оценке по средней стоимости (ст. 254 НК п. 2 и п. 8).

3.2.5. Производить списание покупных товаров при их реализации по средней стоимости (ст. 268 НК РФ п. 1).

3.2.6. Начислять амортизацию по всему амортизируемому имуществу линейным методом (ст. 259 НК РФ).

3.2.7. Устанавливать срок полезного использования амортизируемых основных средств в соответствии с Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах названного Постановления, срок полезного использования устанавливать в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий - изготовителей (ст. 258 НК РФ).

3.2.8. Установить единый срок полезного использования по амортизируемым основным средствам, входящим в состав одной амортизационной группы.

3.2.9. Установить следующий срок полезного использования по амортизируемым основным средствам, входящим в состав амортизационных групп:

- а) первой - 13 месяцев;
- б) второй - 25 месяцев;
- в) третьей - 37 месяцев;

- г) четвертой - 61 месяц;
- д) пятой - 85 месяцев;
- е) шестой - 121 месяц;
- ж) седьмой - 181 месяц;
- з) восьмой - 241 месяц;
- и) девятой - 301 месяц;
- к) десятой - 361 месяц (ст. 258 НК РФ п. 3).

3.2.10. Амортизируемые основные средства, фактический срок использования которых на 01.01.2002 г. больше, чем срок полезного использования, установленный пунктом 3.2.8. настоящего Приказа, выделяются в отдельную амортизационную группу в оценке по остаточной стоимости, которая включается в состав расходов в целях налогообложения прибыли в течение семи лет, начиная с 01.01.2002 г. (ст. 322 НК РФ п. 1).

3.2.11. При приобретении амортизируемых основных средств, бывших в употреблении, определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока эксплуатации данного основного средства предыдущими собственниками. Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002г. № 1, то комиссия, утвержденная в соответствии с пунктом 1.3 настоящего Приказа, самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов. Данный порядок применять при наличии документа, полученного от продавца, подтверждающего срок фактического использования;

3.2.12. Производить оценку остатков незавершенного производства на конец месяца на основании данных налогового учета о сумме прямых затрат (ст. 319 НК РФ п.1).

3.2.13. По выполняемым работам и услугам сумму прямых расходов, определенную по данным налогового учета, распределять на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных (или завершенных, но не принятых заказчиком) на конец месяца работ (услуг) в общем объеме выполняемых работ (услуг). При определении объема выполняемых заказов принимается

их договорная стоимость (ст. 319 НК РФ п. 1 и Приказ МНС РФ от 20.12.2002 г. № БГ-3-02/729 п. 6.3.3.).

3.2.14. По прочей продукции, производство которой не связано с обработкой и переработкой сырья, сумму прямых расходов распределять на остатки НЗП пропорционально доле прямых затрат в плановой стоимости продукции, (ст. 319 НК РФ п. 1 и Приказ МНС РФ от 20.12.02002 г. № БГ-3-02/729 п.6.3.3.).

3.2.15. Производить оценку остатков готовой продукции на конец месяца на основании первичных учетных документов о движении и об остатках готовой продукции на складе в количественном выражении и суммах прямых расходов, приходящихся на готовую продукцию (ст. 319 НК РФ п. 2 и Приказ МНС от 20.12.2002 г. БГ-3-02/729 п. 6.3.3).

3.2.16. Производить оценку остатков отгруженной, но не реализованной на конец текущего месяца продукции на основании данных об отгрузке в количественном выражении и суммах прямых затрат, приходящихся на отгруженную продукцию (ст. 319 НК РФ п.3).

Фактические затраты на ремонт основных средств учитывать в налоговых расходах по мере выполнения ремонтных работ.

3.2.17. При получении убытка по итогам налогового периода производить его перенос на будущее. Расчет производить по форме Приложения № 10 (ст. 283 НК РФ).

3.2.18. По обособленному подразделению расчет авансовых платежей, а также сумм налога производить исходя из доли прибыли, приходящейся на это подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения, соответственно, в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по организации (ст. 288 НК РФ п.2).

3.2.19. Расчеты по налогам и налоговые декларации в рамках действующего налогового законодательства по структурным подразделениям, находящимся на учете не по месту регистрации предприятия, представляются в ГНИ по их местонахождению, в частности:

- налог с продаж;
- целевые сборы на содержание милиции;
- на благоустройство территории;
- плата за землю (при наличии объекта обложения);
- налог на имущество;
- налог на прибыль в доле местного бюджета.

Предприятие по другим видам налогов:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на доходы физических лиц;
- ЕСН;

налог на рекламу;

плата за нормативные и сверхнормативные выбросы и сбросы вредных веществ, размещение отходов;

плата за воду, производит исчисление и централизованную уплату по месту регистрации.

4. Ответственность за организацию бухгалтерского и налогового учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций оставляю за собой.

Генеральный директор

Т.Ф. Саитбаталов

**Бухгалтерская отчетность Поручителя за 2004 год**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

**на 31 декабря 2004 г.**

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **птицеводство яичное**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2004	12	31
15302190		
0245012726		
01.24.01.25.2		
47	13	
384		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	144 980	141 351
Незавершенное строительство	130	676	13 258

Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	16	1 329
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>145 672</b>	<b>155 938</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	90 450	185 169
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	19 755	33 299
животные на выращивании и откорме	212	58 098	132 056
затраты в незавершенном производстве	213	197	745
готовая продукция и товары для перепродажи	214	12 106	16 178
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	294	2 891
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	7 239	3 647
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики		0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	10 565	28 631
в том числе покупатели и заказчики	241	10 202	17 441
Краткосрочные финансовые вложения	250	8 557	784
Денежные средства	260	8 809	1 071
Прочие оборотные активы	270	0	0
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>125 620</b>	<b>219 302</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>271 292</b>	<b>375 240</b>

<b>ПАССИВ</b>	<b>Код стр.</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	162 200	162 200
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	901

в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	18 044	77 334
ИТОГО по разделу III	490	180 244	240 435
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515		0
Прочие долгосрочные обязательства	520	6 954	3 392
ИТОГО по разделу IV	590	6 954	3 392
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	43 787	109 651
Кредиторская задолженность в том числе:	620	40 307	21 762
поставщики и подрядчики	621	32 296	8 820
задолженность перед персоналом организации	622	4 416	5 763
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	2 030	1 244
задолженность по налогам и сборам	624	1 233	4 145
прочие кредиторы	625	469	1 790
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	382	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	84 094	131 413
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	271 292	375 240

**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	910	9 273	2 118
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное	920	0	15

хранение			
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0

### ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2004 г.

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **птицеводство яичное**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес)  
**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 2 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по  
 ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
<b>0710002</b>		
<b>2003</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>15302190</b>		
<b>0245012726</b>		
<b>01.24.01.25.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384</b>		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	720 009	104 180
в том числе от продажи:			
сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки	011	697 323	90 820
промышленной продукции	012		10 587
товаров	013	15 868	2 441
работ и услуг	014	6 818	332
из них по договорам, финансируемым федеральным бюджетом	015		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(563 035)	(70 226)
в том числе от продажи:			

сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки	021	(542 233)	(48 591)
промышленной продукции	022	(0)	(18 324)
товаров	023	(14 075)	(2 986)
работ и услуг	024	(6 727)	(325)
Валовая прибыль	029	156 974	33 954
Коммерческие расходы	030	(49 378)	(6 696)
Управленческие расходы	040	(35 381)	(8 057)
Прибыль (убыток) от продаж	050	72 215	19 201
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	707	8
Проценты к уплате	070	(11 600)	(490)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	64 697	4 417
Прочие операционные расходы	100	(70 361)	(4 631)
Внереализационные доходы	120	10 002	491
в том числе субсидии из бюджетов всех уровней	125	5 066	408
из них субсидии из федерального бюджета	126	2 875	
Внереализационные расходы	130	(6 370)	(960)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>			
Отложенные налоговые активы	145	1 313	16
Отложенные налоговые обязательства	146		
Текущий налог на прибыль	150	(0)	(0)
Иные обязательные платежи из прибыли	152	(412)	
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>			
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства	200	60 191	
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0,371	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0	0

#### 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 (арбитражного суда) об их взыскании		0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет		2 017	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы		X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		0	0	0	0
		0	0	0	0

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**

за 2004 г.

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **птицеводство яичное**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710003</b>		
<b>2003</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>15302190</b>		
<b>0245012726</b>		
<b>01.24.01.25.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384</b>		

**I. Изменения капитала**

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	0	0	0	0	0
<b>2003 г.</b> <b>(предыдущий год)</b>						
Изменения в учетной политике	020	X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	030	X	0	X	0	0



Прочие причины	040	X			18 044	18 044
Остаток на 1 января предыдущего года	050	0	0	0	0	0
Результат от пересчета иностранных валют	055	X	0	X	X	0
Чистая прибыль	060	X	X	X	300	300
Дивиденды	065	X	X	X	(0)	0
Отчисления в резервный фонд	067	X	X		(0)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	070	0	X	X	X	0
увеличения номинальной стоимости акций	075	0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица	080	0	X	X	0	0
Прочих взносов	081	162 200	0	0	0	162 200
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	085	(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	086	(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	087	(0)	X	X	(0)	(0)
Прочие причины	089					
Остаток на 31 декабря предыдущего года	090	162 200	0	0	18 044	180 244
<b>2004 г.</b> <b>(отчетный год)</b>						
Изменения в учетной политике	092	X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	094	X	0	X	0	0
	096	X				
Остаток на 1 января отчетного года	100	81 000	0	0	300	81 300
Результат от пересчета иностранных валют	102	X		X	X	
Чистая прибыль	106	X	X	X	60 191	60 191
Дивиденды	108	X	X	X	(0)	(0)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	901	(901)	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121		X	X	X	

увеличения номинальной стоимости акций	122	0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица	123	0	X	X	0	0
Прочих взносов	125					
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	132	(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	133	(0)	X	X		(0)
Прочих причин	135					
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	162 200		901	77 334	240 435

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года	150	0		(0)	
данные отчетного года	151	0	901	(0)	901
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года	160	0	0	(0)	0
данные отчетного года	161	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Оценочные резервы:					
данные предыдущего года	170	0	0	(0)	0
данные отчетного года	171	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0

данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Резервы предстоящих расходов:					
данные предыдущего года	180	0	71	(71)	0
данные отчетного года	181	0	3 419	(3 419)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0

### Справки

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		3	4	5	6
1) Чистые активы	200	180 244		240 435	
		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	5 066	408	0	0
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	0	0	0	0

### ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2004 г.

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: **птицеводство яичное**  
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**  
Единица измерения: **тыс. руб.**  
Местонахождение (адрес)  
**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по  
ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2003	12	31
15302190		
0245012726		
01.24.01.25.2		
47	13	
384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало года	010	8 812	
Движение денежных средств по текущей деятельности			

Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	630 530	97 960
Полученные бюджетные субсидии	030	5 066	413
Прочие доходы	050	4 599	92
Денежные средства направленные:	100	510 930	
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(552 869)	(98 466)
на оплату труда	160	(70 930)	(4 826)
на выплату дивидендов, процентов	170	(9 236)	(490)
на расчеты по налогам и сборам	180	(42 396)	(2 742)
на командировочные расходы	185	(1 292)	(165)
на обучение кадров		(104)	(15)
на прочие расходы	190	(11 745)	(266)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	48 377	(8 505)
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	1 468	
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	3 106	0
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	494	0
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	3 700	0
Приобретение дочерних организаций	280	(0)	(0)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(7 889)	
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(27 427)	(0)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(3 000)	(6 000)
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	-29 548	-6 000
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций и других ценных бумаг	350	0	

Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	192 995	23 987
из них банками		154 800	7 987
Погашение займов и кредитов (без процентов)	400	(110 706)	(670)
Погашение обязательств по финансовой аренде	410	(3 253)	(0)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	70 036	23 317
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	-7 889	8 812
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	923	8 812
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460		

### ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2004 г.

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **птицеводство яичное**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710005</b>		
<b>2003</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>15302190</b>		
<b>0245012726</b>		
<b>01.24.01.25.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384</b>		

### Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	0	0	(0)	0
В том числе	011	0	0	(0)	0
у патентодателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя на топологии интегральных схем	013	0	0	(0)	0

у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	0	0	(0)	0
у патентообладателя на селекционные достижения	015	0	0	(0)	0
Организационные расходы	020	0	0	(0)	0
Деловая репутация организации	030	0	0	(0)	0
Прочие	040	0	0	(0)	0

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	0	0
в том числе:			

#### Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	90 716	635	(197)	91 154
Сооружения и передаточные устройства	080	26 875		(58)	26 817
Машины и оборудование	085	23 295	13 571	(1 373)	35 493
Транспортные средства	090	4 714	755	(501)	4 968
Производственный и хозяйственный инвентарь	095	420		(368)	52
Рабочий скот	100	0	0	(0)	0
Продуктивный скот	105	0	0	(0)	0
Многолетние насаждения	110	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	115	0	0	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования	120	0	0	(0)	0
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	125	0	0	(0)	0
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>146 020</b>	<b>14 961</b>	<b>(2 497)</b>	<b>158 484</b>

Показатель	На начало	На конец
------------	-----------	----------

наименование	код	отчетного года	отчетного года
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1 040	17 133
в том числе:			
зданий и сооружений	141	545	8 837
машин, оборудования, транспортных средств	142	214	8 276
других	143	281	20
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	0	36
в том числе			
здания	151	0	0
сооружения	152	0	0
машины и оборудование	153	0	0
транспортные средства	154		
Переведено объектов основных средств на консервацию	155		
Получено в аренду объектов основных средств - всего	160	9 273	21 118
в том числе			
здания и сооружения		8 498	19 146
машины и оборудование		488	1 275
транспортные средства		287	697
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165		
	<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На начало предыдущего года</b>
<b>Справочно.</b>	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств	170	0	0
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	0	0
амортизации	172	0	0
	<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На начало предыдущего года</b>
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	250	0	450

### Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	260	0	0	(0)	0
Имущество, предоставляемое по договору проката	270	0	0	(0)	0
Прочие	290	0	0	(0)	0
Итого	300	0	0	(0)	0
	<b>Код</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	305	0	0		

### Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	(0)	0
в том числе:					
				(0)	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На конец отчетного года</b>
			2	3	4
			320	0	0
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы			<b>код</b>	<b>За отчетный период</b>	<b>За аналогичный период предыдущего года</b>
			2	3	4
			340		

### Расходы на освоение природных ресурсов



Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	0	0	(0)	0
в том числе:					
				(0)	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
			420	0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			430	0	0

#### Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
Наименование	Код	на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	510	0	0	0	71
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	0	0	0	20
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	520	0	0	1 313	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	0	0	0
Предоставленные займы	525	0	0	6 000	713
Депозитные вклады	530	0	0	0	0
Прочие	535	0	0	0	0
<b>Итого</b>	540	0	0	7 313	784
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие рыночную стоимость:</b>		0	0	0	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	550				

в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	560	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	0	0	0	0
Прочие	565	0	0	0	0
<b>Итого</b>	570	0	0	0	0
<b>Справочно.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	0	0	0	0
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	0	0	0	0

#### Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	530	10 565	28 631
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	531	10 202	17 441
авансы выданные	532	0	10 335
прочая	533	363	855
долгосрочная - всего	540	0	0
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0
авансы выданные	542	0	0
прочая	543	0	0
<b>Итого</b>	550	10 565	28 631
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	570	84 094	131 413
В том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	580	32 246	8 820
авансы полученные	590	0	1 140
расчеты по налогам с сборам	600	1 233	4 145

кредиты	610	0	0
займы	620	36 470	16 351
прочая	630	6 828	7 657
Долгосрочная - всего	640	6 954	3 392
в том числе:			
кредиты	650	0	0
займы	660	0	0
прочая	670	6 954	3 392
<b>Итого</b>	<b>680</b>	<b>91 048</b>	<b>134 805</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		Отчетный год	Предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	740	617 460	88 796
Затраты на оплату труда	760	106 637	15 470
Отчисления на социальные нужды	770	28 999	4 208
Амортизация	780	17 133	1 040
Прочие затраты	790	170 085	12 289
Итого по элементам затрат	800	940 314	121 803
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение (-)):			
незавершенного производства	810	548	197
расходов будущих периодов	811	2 597	294
резерв предстоящих расходов	812	0	0

#### Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	820	0	0
в том числе:			
векселя	821	0	0
Имущество, находящееся в залоге	830	0	67 735
из него:			
объекты основных средств	831	0	62 343
ценные бумаги и иные финансовые вложения	832	0	0
прочее	833	0	3 392

Выданные - всего	840	0	0
в том числе: векселя	841	0	
Имущество, переданное в залог	850	0	
из него: объекты основных средств	851	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения	854	0	
прочее	857	0	

### Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	870	5 066		408	
в том числе:					
из федерального бюджета	871	2 875			
из бюджета субъектов РФ	872	2 191		408	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	880	0	0	0	0
в том числе:					

### Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Птицефабрика «Башкирская» за 2004 год.

#### **Часть 1. Общая информация**

ОАО «Птицефабрика «Башкирская» учреждено Дочерним предприятием «Птицефабрика «Башкирская» ГУСП «Башптицепром» 14 октября 2003 года и действует в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации. Федеральным законом РФ \*«ОБ акционерных обществах», иным действующим законодательством Российской Федерации, Республики Башкортостан и Уставом общества.

Юридический адрес: 450580, РБ, Уфимский район, п. Авдон.

Уставный капитал общества- 162 200 тысяч рублей и разделен на 162 200 обыкновенных акций .номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

Основной целью общества является получение прибыли на основе удовлетворения общественных потребностей в товарах и услугах, производимых обществом.

Основными видами деятельности общества являются:

- разведение сельскохозяйственной птицы;
- производство мяса сельскохозяйственной птицы и кроликов;
- производство пуха и пера;
- производство мяса и мясопродуктов:
- производство продуктов из мяса и мяса птицы и другие виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Бухгалтерская отчетность общества за 2004 год составлена в соответствии с нормами, установленными ФЗ от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями), ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.98 г. № 60и, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.07.99 г. № 43и и другими нормативными актами.

Учетная политика на 2004 г, для целей ведения бухгалтерского и налогового учета сформирована главным бухгалтером исходя из требований пункта 3 статьи 6 Федерального Закона от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с последующими изменениями и дополнениями), ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом МФ РФ от 09.12.98 г. № 60и, Налогового Кодекса РФ и утверждена приказом № 10-а от 31.10.2003 г.

### **Часть 2» Данные о хозяйственной деятельности**

Основные производственные показатели за 2004 год ОАО «Птицефабрика «Башкирская»

Показатели	Ед. измер	План	Факт 2004	% вып. плана
Производство яиц	тыс. шт.	463 667	488 290	105,3
Производство мяса	ц	25 698	22 807	88,8
Реализовано яиц всего	тыс. шт.	457 982	481 939	105,2
Реализовано мяса всего	ц.	25 698	20 053	78
Производство привеса	ц.	30 312	33 054	109
Использование плем. яиц	тыс. шт.	11 258	13 352	118,6
% использование плем.яиц	%	57,3	58,8	1,5
Яйценоскость	шт.	293	307	104,8
Среднесуточный привес молодн. кур	г.	10,5	10,7	101,9
Сохранность кур-несушек	%	94,7	95,4	0,7
Сохранность молодняка кур	%	96,5	98,84	2,34
Затраты кормов на 1000 шт. яиц	ц.	1,46	1,33	91,1
Затраты кормов на 1ц. привеса	ц.	5,6	5,57	99,5
Процент вывода цыплят	%	80	80,6	0,6
Поголовье птицы – всего	тыс. гол.	2 268	2 419	106,7
В том числе кур-несушек	тыс. гол	1 421	1 660	116,8
Произв. себестоимость 1000 шт. яиц	руб.	995,85	991,4	99,6
Себестоимость 1 ц. Привеса	руб.	4 916	5 001,4	101,7
Комм. себестоимость 1000 шт. яиц	руб.	1051,38	1110,48	105,6
Комм. себестоимость 1 ц. мяса	руб.	4 496,37	4 091,26	91,0
Цена реализации 1000 шт. яиц	руб.	1 250	1 314,1	105,1
Цена реализации 1 ц. мяса	руб.	2 697,8	2 640,75	97,9
Прибыль	тыс. руб.	12 050	60 191	499,5
Рентабельность яиц	%	18,9	17,8	-1,1
Рентабельность мяса	%	-40	-35,4	4,6
Рентабельность	%	7,1	9,3	2,2
Среднесписочная численность	чел.	1 814	1 647	90,8
Фонд зарплаты	тыс. руб.	75 495	106 605	141,2
Среднемесячная зарплата	руб.	4 624	5 394	116,6

Показатели	Ед. измер.	Факт на 01.01.2005г.
Кредиторская задолженность-всего	тыс. руб	131 413
В том числе за: корма	тыс. руб	2 334
По зарплате	тыс. руб	5 763
Кредиты банков, займы	тыс. руб	109 651

газ	тыс. руб	
электроэнергия	тыс. руб	
Дебиторская задолженность-всего	тыс. руб	28 631

**Основные финансово-экономические показатели за 12 месяцев 2004 г. ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**

	Единицы измерения	12 месяцев
		2004 г.
Сумма выручки от реализации продукции без НДС	тыс. руб.	720 009
Затраты на производство реализованной продукции.	тыс. руб	647 794
Чистый результат (прибыль+, убыток -)	тыс. руб	60 191
Наличие оборотных фондов на 01.01.2003-2004гг.	тыс. руб	219 302
Уровень рентабельности:	%	9,3
Получено прибыли на 1 руб. реализованной продукции	руб.	0,08
Себестоимость 1000 шт. яиц – всего	руб.	991,4
Себестоимость 1 ц. привеса – всего	руб.	5 001,4
Цена реализации 1000 шт. яиц	руб.	1 314,1
Цена реализации 1 ц. мяса (в жив. весе)	руб.	2 640,75
Процент вывода	%	80,6
Себестоимость 1 ц. кормов	руб	553,06
Расход кормов: на 1000 ш. яиц всего	ц. к ед	1,33
Дебиторская задолженность - всего	тыс. руб	28 631
Кредиторская задолженность –всего	тыс. руб	131 413
Начисленная сумма % ставок за пользование кредитом банка	тыс. руб	7 231
Погашено кредитов в 2003-2004 годах	тыс. руб	66 762
Забито птицы (в живом весе)	тонн	2 280,4
Цена реализации 1 ц. мяса птицы (в уб. весе)	руб.	3 191,02
Выработано мяса птицы всего (в убойном весе):	тонн	1 375
Коммерческая себестоимость 1000 штук яиц	руб.	1 110,48
Коммерческая себестоимость 1 ц. Мяса птицы (ж.в.)	руб.	4 091,26
Удельный вес фонда потребления в выручке	%	14,8
Удельный вес фонда потребления в с-сти реал. прод.	%	19
Среднемесячный доход 1 работника	руб.	5 408

**Анализ использования заработной платы по ОАО «Птицефабрика «Башкирская» за 2004 год**

Показатели	Ед. изм.	2004г.
1. Фонд потребления – всего	тыс. руб.	106 892
2. Фонд оплаты труда- всего	тыс. руб	106 605
3. Удельный вес оплаты труда в фонде	%	99,7
4. Выручка от реализации продукции	тыс. руб	720 009
5. Себестоимость реализованной	тыс. руб	563 035
6. Удельный вес фонда потребления:		
7. Удельный вес фонда оплаты труда:		
8. Численность работников – всего	чел.	1 647

9. Средний доход 1 работника	руб.	5 408
10 Среднемесячная зарплата 1 работника	руб.	5 394

Анализ работы ОАО «Птицефабрика «Башкирская» за 12 месяцев 2004 г.

Показатели	Ед. изм.	2004г.
Себестоимость 1000 шт. яиц (коммерческая)	руб.	1 110,48
Цена реализации 1000 шт. яиц	руб.	1 314,1
Себестоимость 1000 гол. суточных цыплят	руб.	3 439,21
Цена реализации 1000 гол. суточных цыплят	руб.	2 159,2
Себестоимость 1 ц. мяса в убойном весе	руб.	4 943,73
Цена реализации 1 ц. мяса в убойном весе	руб.	3 191,02
Себестоимость 1 ц. привеса	руб.	5 001,4
Масса прибыли	млн. руб.	60,2
Рентабельность всего	%	9,3
Доля оплаты труда в себестоимости	%	19
Месячная зарплата по фабрике	руб.	5 394
Стоимость 1 ц. кормов	руб.	553,06
Задолженность по кредитам и займам	тыс. руб.	109 651

**Часть 3. Данные о финансовой деятельности**

Валюта баланса на конец 2004 года составила 375 240 тысяч рублей, что на 103948 тысяч рублей больше аналогичного показателя на начало 2004 года и свидетельствует об увеличении хозяйственного оборота общества.

Актив баланса сложился следующим образом:

*Внеоборотные активы -155938 тыс.руб.* в том числе: Основные средства по остаточной стоимости - 141351 тыс. руб.; Незавершенное строительство - 13258 тыс. рублей., в том числе:

- оборудование к установке на сумму 6135 тыс.рублей:

- строительство объектов основных средств на сумму 7123 тыс. рублей. Отложенные налоговые активы - 1329 тыс. руб. (на сумму убытка за 2003-2004 г. по видам деятельности, подпадающим под общую систему налогообложения по налогу на прибыль, уменьшающего налоговую базу по налогу на прибыль в последующие налоговые периоды сформированы отложенные налоговые активы). 2 *Оборотные активы -219302 тыс- руб.* в том числе:

Запасы - 185169 тыс. руб., в том числе:

- животные на выращивании и откорме- 132056 тыс. рублей, что на 73958 тыс, рублей больше аналогичного показателя на начало отчетного года.

НДС по приобретенным ценностям 3647 тыс. руб.

Дебиторская задолженность - 28631 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения 784 тыс. руб., в том числе:

- займы выданные (с начисленными процентами) на сумму 713 тысяч рублей;

- паи и акции на сумму 71 тыс. рублей. Денежные средства 1071 тыс. руб., в том числе:

- переводы в пути на сумму 148 тыс.рублей.

Характеристика имущества предприятия

Табл. 1

N	Показатели	На начало		На конец		Изменение (+,-)	
		Сумма (тыс)	Уд.вес	Сумма	Уд.вес	Абсент.	Относ.
1.	Стоимость имущества	271292	100	375240	100	+103948	+38%
1.1.	Внеоборотные	145672	54	155938	42	+10266	+7%
1.2.	Оборотные активы	125620	46	219302	58	+93682	+75%
2	Коэффициент		1,17		0,72		-0.45

Более высокий темп прироста оборотных активов по сравнению с внеоборотными (табл.1) определяет тенденцию к ускорению оборачиваемости всей совокупности средств предприятия.

Оценка собственных и заемных средств, вложенных в имущество предприятия (табл.2)

п/п	Показатели	На начало периода		На конец периода		Изменение (+,-)	
		Сумма (тыс.руб.)	Уд. вес (%)	Сумма (тыс.руб.)	Уд.вес (%)	Абсол.	Относ. (%)
1.	Источники средств предприятия всего, в т.ч.	271292	100	375240	100	+103948	
1:1.	Собственные средства	180244	66,4	240435	64	+60191	
1.2	Заемные средства, ш них:	91048	33,6	134805	36	+43757	
1.2.1,	краткосрочные	43787	16,1	109651	29,2	+65864	
1.2.2.	Кредиторская задолженность	47261	,17,5	25154	6,7	-22107	
2.	Коэффициент соотношения заемных и собственных источников средств		0,51		0,56		+0,05

Коэффициент соотношения заемных к собственным (табл. 2) показывает, сколько заемных средств привлекло предприятие на один рубль вложенных в активы собственных средств. Увеличение значения коэффициента за отчетный год свидетельствует о тенденции усиления зависимости от привлечения заемных средств.

#### Расчет суммы источников собственных оборотных средств

(табл.3)

N п/п	Показатели	На начало периода		На конец периода		Изменение (+,-)	
		Сумма	Уд.вес	Сумма	Уд.вес	Абсол, (тыс.руб)	Относ %.
1.	Источники собственных средств (капитал и резервы)	180244		240435		+60191	
• 2.	Внеоборотные активы	145672		155938		+10266	
3.	Собственные оборотные средства (п. 1-п.2)	34572		84497		+49925	



Прирост собственных оборотных средств (табл. 3) за 2004 год вызван, в основном, использованием нераспределенной прибыли. Расчет показателей, характеризующих финансовую устойчивость предприятия

(табл.4)

№ п/п	Показатели	На начало периода	На конец периода	Изменение
1.	Коэффициент автономии	0,66	0,64	-0,04
2.	Коэффициент финансовой независимости в части формирования:			
2.1.	- запасов и затрат	0,38	0,46	+0,08
2.2.	- всех оборотных активов	0,28	0,39	+0,11
3.	Коэффициент маневренности	0,19	0,35	+0,16

Финансовое положение общества можно считать устойчивым, поскольку значение коэффициента автономии, характеризующего общую финансовую независимость предприятия, больше 0.5. (табл. 4),

Коэффициент маневренности собственных средств показывает долю собственных оборотных средств предприятия, которая находится в наиболее подвижной форме, позволяя маневрировать собственными ресурсами.

#### Расчет показателей платежеспособности предприятия

(табл. 5)

№ п/п	Показатели	на начало периода	на конец периода	изменение
1,	Коэффициент текущей ликвидности	1,49	1,67	+0,18
2,	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,28	0,39	+0,11

Пассив баланса составляет:

Капитал и резервы - 240435 тыс.руб. в том числе: Уставный капитал -162200 тыс. руб.

Резервный капитал- 901 тыс. руб.(образование резервного фонда осуществлено по итогам деятельности Общества за 2003 год. на основании сметы распределения прибылей а убытков, утвержденной общим собранием акционеров Общества (протокол № 1 от 16/04/2004 года). Нераспределенная прибыль прошлых лет- 17143 тыс. руб., Нераспределенная прибыль текущего года - 60191 тыс. руб.,

2. Долгосрочные пассивы 3392 тыс. руб. в том числе:

- Прочие долгосрочные обязательства- .1392 тыс. руб. (кредиторская задолженность по лизинговым обязательствам и платежам за сельскохозяйственную технику),

2. Краткосрочные пассивы —131413 тыс. руб. в там числе:

Займы и кредиты полученные-109651 тыс. руб., в том числе: кредиты - 93300 тыс. руб.

займы (с начисленными процентами) - 16351 тыс. руб.

Кредиторская задолженность –21762 тыс. руб., что на 18545 тыс. руб. меньше аналогичного показателя на начало 2004 года.

Счет прибылей и убытков в 2004 году сложился следующим образом:

Выручка от продажи продукции, товаров, услуг – 720009 тыс. руб. в том числе:

От продажи сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки – 697323 тыс. руб.

От продажи товаров – 15868 тыс. руб.

От оказания услуг – 6818 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг – 563035 тыс. руб.

Валовая прибыль – 156974 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 49378 тыс. руб.

Управленческие расходы – 35381 тыс. руб.

Прибыль от продаж – 72215 тыс. руб.

Проценты по займам к уплате – 11600 тыс. руб.

Проценты по займам к получению – 707 тыс. руб.

Прочие операционные расходы – 70361 тыс. руб.

Внереализационные доходы – 10002 тыс. руб., в том числе:

- субсидии, полученные на содержание племенного маточного поголовья сельскохозяйственных животных в сумме 526 тыс. рублей;

- субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным краткосрочным кредитам в сумме 4540 тыс. руб.

Внереализационные расходы – 6370 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения 59290 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы – 1313 тыс. руб.

Иные обязательные платежи из прибыли – 412 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года – 60191 тыс. руб.

Базовая прибыль на одну акцию составляет 371,5 рубля.

Чистые активы общества на конец 2004 года составили 240435 тыс. руб.

Расчет показателей рентабельности продукции

№ п/п	Показатели	На начало периода	На конец периода	Изменение
1.	Рентабельность затрат	23%	11%	-12%
2	Рентабельность продаж (по прибыли до налогообложения)	17%	8%	-9%
3	Рентабельность продаж (по прибыли от продаж продукции)	18%	10%	-8%
4	Рентабельность продаж (по чистой прибыли)	17%	8%	-9%

Расшифровка

операционных доходов и расходов по ОАО Птицефабрика "Башкирская" за 2004 г.

тыс.руб

<i>Nsn/n</i>	<i>Показатели</i>	<i>Доходы</i>	<i>Расходы</i>
	<i>Продажа основных средств</i>	<i>1244,5</i>	<i>1166,1</i>
<i>2</i>	<i>Разница залог, стоимости и списание пиры</i>	<i>14498,7</i>	<i>16221,4</i>
<i>3</i>	<i>Прочие</i>	<i>0,3</i>	<i>432,7</i>
<i>4</i>	<i>Проценты за кредит</i>	<i>707,2</i>	<i>11599,5</i>
<i>5</i>	<i>Продажа прочих материалов</i>	<i>48133,2</i>	<i>48414,1</i>
<i>6</i>	<i>Аренда</i>	<i>820</i>	<i>44,2</i>
<i>7</i>	<i>Банковские расходы</i>		<i>886</i>
<i>8</i>	<i>Налови</i>		<i>3197</i>
	<i>ИТОГО</i>	<i>65403,9</i>	<i>81961</i>

Расшифровка внереализационных доходов и расходов  
по ОАО Птицефабрика " Башкирская" за 2004 год.

тыс.руб

<i>Nsn/n</i>	<i>Показатели</i>	<i>Доходы</i>	<i>Расходы</i>
<i>4</i>	<i>Материальная помощь о начислениями</i>		<i>3339</i>
<i>5</i>			<i>19</i>
<i>6</i>	<i>Спонсорская помощь ,благотворит. мероприятия</i>		<i>1355</i>
<i>7</i>	<i>Уценка продукции</i>	<i>2772,4</i>	<i>1325,3</i>
<i>15</i>	<i>Дотация</i>	<i>5066,3</i>	
<i>16</i>	<i>Прочие</i>	<i>2163,3</i>	<i>331,7</i>
	<i>ИТОГО</i>	<i>10062</i>	<i>6370</i>

Руководитель  
Главный бухгалтер

Карпов В.Г.,  
Никитина Г.Н.

### Аудиторское заключение

**Адресат**

Акционеры ОАО «Птицефабрика «Башкирская»;

Совет директоров. ОАО «Птицефабрика «Башкирская»;  
И.О. генерального, директора ОАО «Птицефабрика  
«Башкирская» Карпов Виктор Гаврилович

**Сведения об  
аудиторе**

Аудиторская фирма ООО «Мост-Аудит».

Местонахождение: 450081, РБ, г. Уфа, ул. Д. Юлтыя. д. 3.

Государственная регистрация: свидетельство серии 02  
№ 03186481 о государственной регистрации юридического  
лица за основным государственным регистрационным  
номером 1020203224513 от 17 сентября 2002 года, выдано

Инспекцией МНС России по Советскому району г. Уфы РБ.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 002388 выдана Министерством Финансов Российской Федерации на основании приказа № 255 от 06.11.2002 г.

**Сведения об** Наименование: ОАО «Птицефабрика «Башкирская»

**аудируемом лице** Место нахождения: 450580, Республика Башкортостан.  
Уфимский район, с. Авдон.

Государственная регистрация: свидетельство серии 02 № 004936287 от 14 октября 2003 года о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1030202318740.

## 1. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Птицефабрика «Башкирская» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Птицефабрика «Башкирская» состоит из;

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Птицефабрика «Башкирская», Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";
  - федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
  - правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

## 2. ОПИСАНИЕ ОБЪЕМА АУДИТА

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включая в себя изучение на основе тестирования доказательств» подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учёта, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет

достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации,

### 3. ИНФОРМАЦИЯ, ОПИСЫВАЮЩАЯ ПРИЧИНЫ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

1. Выявлены расхождения между данными бухгалтерского и оперативного учета. Так по состоянию на 01.01.2005 года по данным бухгалтерского учета сальдо по счету 10 «Материалы» составляет 30 415 871 руб., а по данным оперативного учета 29 961 653 руб. Отклонение составило 454 218 рублей.

2. В нарушение учетной политики по состоянию на 01.01.2005 г. продукты переработки яиц учтены по плановой себестоимости.

### 4. МНЕНИЕ АУДИТОРА

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Птицефабрика «Башкирская» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

"15" марта 2005 г.

Директор ООО «Мост-Аудит»

Иванов В.Ф.

Руководитель аудиторской проверки квалификационный аттестат аудитора № К067808 в области общего аудита, выдан на неограниченный срок. Мустафина Р.А.

### Бухгалтерская отчетность Поручителя за III квартал 2005 года

#### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

1 октября 2005 г.

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **птицеводство яичное**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450580, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Авдон**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2005	10	24
15302190		
0245012726		
01.24.01.25.2		
47	13	
384		

АКТИВ	Код	На начало	На конец
-------	-----	-----------	----------

	<b>стр.</b>	<b>отчетного периода</b>	<b>отчетного периода</b>
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	141 351	138 275
Незавершенное строительство	130	13 258	16 709
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	1 329	4 397
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>155 938</b>	<b>159 381</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	185 169	212 276
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		33 299	26 018
животные на выращивании и откорме		132 056	157 827
затраты в незавершенном производстве		745	900
готовая продукция и товары для перепродажи	214	16 178	133
товары отгруженные		0	23 622
расходы будущих периодов	216	2 891	3 909
прочие запасы и затраты			0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	3 647	5 193
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики		0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	28 631	30 551
в том числе покупатели и заказчики	241	17 441	21 777
Краткосрочные финансовые вложения	250	784	840
Денежные средства	260	1 071	4 588
Прочие оборотные активы	270	0	94 620
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>219 302</b>	<b>253 448</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>375 240</b>	<b>412 829</b>

<b>ПАССИВ</b>	<b>Код стр.</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>
---------------	-----------------	------------------------------------	-----------------------------------

1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	162 200	162 200
Собственные акции, выкупленные у акционеров		0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	901	3 9110
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством		0	3 911
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	77 334	71 669
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>240 435</b>	<b>237 780</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	112
Прочие долгосрочные обязательства	520	3 392	2 083
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>3 392</b>	<b>2 195</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	109 651	137 192
Кредиторская задолженность	620	21 762	35 662
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	8 820	21 764
задолженность перед персоналом организации	622	5 763	5 569
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 244	1 480
задолженность по налогам и сборам	624	4 145	3 611
прочие кредиторы	625	1 790	3 238
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660		0
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>131 413</b>	<b>172 854</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)</b>	<b>700</b>	<b>375 240</b>	<b>412 829</b>

**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		21 118	25 553
в том числе по лизингу		0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		15	60
Товары, принятые на комиссию		0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные		0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	65 735	30 878
Износ жилищного фонда		0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование		0	0

### ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за III квартал 2005 г.

Организация: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: **птицеводство яичное**  
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ собственность субъектов РФ**  
Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по  
ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
<b>0710002</b>		
<b>2005</b>	<b>10</b>	<b>20</b>
<b>15302190</b>		
<b>0245012726</b>		
<b>01.24.01.25.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384</b>		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	551 641	493 049
в том числе от продажи:			
сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки	011	519 637	474 970
промышленной продукции	012	9 581	



товаров	013	12 599	13 269
работ и услуг	014	9 824	4 810
из них по договорам, финансируемым федеральным бюджетом	015		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(481 545)	(402 989)
в том числе от продажи: сельскохозяйственной продукции собственного производства и продуктов ее переработки	021	(444 535)	(387 507)
промышленной продукции	022	(16 007)	(0)
товаров	023	(10 896)	(11 380)
работ и услуг	024	(10 107)	(4 102)
Валовая прибыль	029	70 096	90 060
Коммерческие расходы	030	(28 812)	(36 069)
Управленческие расходы	040	(35 085)	(24 264)
Прибыль (убыток) от продаж	050	6 199	29 727
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	120	680
Проценты к уплате	070	(12 901)	(6 963)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	9 316	41 312
Прочие операционные расходы	100	(12 317)	(47 093)
Внереализационные доходы	120	6 847	4 538
в том числе субсидии из бюджетов всех уровней	125	3 975	583
из них субсидии из федерального бюджета	126	3 175	583
Внереализационные расходы	130	(2 411)	(5 225)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	-5 147	16 976
Отложенные налоговые активы	145	3 068	52
Отложенные налоговые обязательства	146	112	
Текущий налог на прибыль	150	(0)	(0)
Иные обязательные платежи из прибыли	152	(471)	(0)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	-2 655	17 028
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства	200		
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

### 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 (арбитражного суда) об их взыскании		0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет		(2 355)	(696)	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы		X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		0	0	0	0

**Приложение № 5**  
**Финансовая (бухгалтерская) отчетность**  
**Поручителя ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

**Бухгалтерская отчетность Поручителя за 2003 год**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

**на 31 декабря 2003 г.**

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **Производство муки**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес)  
**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Форма № 1 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по  
 ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
<b>0710001</b>		
<b>2004</b>	<b>03</b>	<b>25</b>
<b>15291291</b>		
<b>0274092758</b>		
<b>15612</b>		
<b>47</b>	<b>16</b>	
<b>384</b>		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	0	76 257
Незавершенное строительство	130	0	1 151
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	0	265
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>0</b>	<b>77 673</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	0	31 028
в том числе:		0	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211		18 549
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	0	53
готовая продукция и товары для перепродажи	214	0	11 773
товары отгруженные	215	0	0

расходы будущих периодов	216	0	583
прочие запасы и затраты	217		70
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	3 560
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики		0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	0	5 562
в том числе покупатели и заказчики	241	0	5 021
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	0
Денежные средства	260	0	2 433
Прочие оборотные активы	270	0	0
ИТОГО по разделу II	290	0	42 588
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	0	120 261

<b>ПАССИВ</b>	<b>Код стр.</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	0	81 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	0	300
ИТОГО по разделу III	490	0	81 300
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	492
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	0	492
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			

Займы и кредиты	610	0	5 000
Кредиторская задолженность	620	0	33 469
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	0	29 858
задолженность перед персоналом организации	622	0	1 578
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	760
задолженность по налогам и сборам	624	0	804
прочие кредиторы	625	0	469
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	
ИТОГО по разделу V	690	0	38 469
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	0	120 261

**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		0	0
в том числе по лизингу		0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		0	17 0130
Товары, принятые на комиссию		0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные		0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	10 750
Износ жилищного фонда		0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование		0	0

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

за 2003 г.

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: **Производство муки**  
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое**

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по

Коды		
<b>0710002</b>		
<b>2004</b>	<b>03</b>	<b>25</b>
<b>15291291</b>		
<b>0274092758</b>		
<b>15612</b>		

акционерное общество/ частная собственность

ОКОПФ/ОКФС	47	16
по ОКЕИ	384	

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	77 280	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(75 993)	(0)
Валовая прибыль	029	1 287	0
Коммерческие расходы	030	(270)	(0)
Управленческие расходы	040	(0)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 017	0
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	8	0
Проценты к уплате	070	0	(0)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	300	0
Прочие операционные расходы	100	(436)	(0)
Внереализационные доходы	120	17	0
Внереализационные расходы	130	(379)	(0)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>			
Отложенные налоговые активы	141	265	0
Отложенные налоговые обязательства	142	492	(0)
Текущий налог на прибыль	150	(0)	(0)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	300	0
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства	200	101	0
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0	0

#### 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 (арбитражного суда) об их взыскании		0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет		0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы		X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		0	0	0	0
		0	0	0	0

### ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2003 г.

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Производство муки**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Коды		
<b>0710003</b>		
<b>2004</b>	<b>03</b>	<b>25</b>
по ОКПО		
<b>15291291</b>		
ИНН		
<b>0274092758</b>		
по ОКВЭД		
<b>15612</b>		
по		
ОКОПФ/ОКФС		
<b>47</b>		<b>16</b>
по ОКЕИ		
<b>384</b>		

#### I. Изменения капитала

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	0	0	0	0	0
<b>2002 г.</b> <b>(предыдущий год)</b>						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	0	X	0	0
Прочие причины	013	X				

Остаток на 1 января предыдущего года	014	0	0	0	0	0
Результат от пересчета иностранных валют	015	X	0	X	X	0
Чистая прибыль	016	X	X	X	300	300
Дивиденды	017	X	X	X	(0)	0
Отчисления в резервный фонд	018	X	X		(0)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	019	0	X	X	X	0
увеличения номинальной стоимости акций	020	0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица	021	0	X	X	0	0
Прочих взносов	022	0	0	0	0	0
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	023	(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	024	(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	025	(0)	X	X	(0)	(0)
Прочие причины	026					
Остаток на 31 декабря предыдущего года	027	81 000	0	0	300	81 300
<b>2004 г. (отчетный год)</b>						
Изменения в учетной политике	030	X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	031	X	0	X	0	0
	032	X				
Остаток на 1 января отчетного года	033	81 000	0	0	300	81 300
Результат от пересчета иностранных валют	034	X		X	X	
Чистая прибыль	035	X	X	X	-2 779	-2 779
Дивиденды	036	X	X	X	(0)	(0)
Отчисления в резервный фонд	037	X	X	15	(15)	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	038		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	039	0	X	X	X	0



реорганизации юридического лица	040	0	X	X	0	0
Прочих взносов	041	81 000				81 000
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	042	(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	043	(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	044	(0)	X	X		(0)
Прочих причин	045					
Остаток на 31 декабря отчетного года	046	81 000		0	0	81 000

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года	050	0	0	(0)	0
данные отчетного года	051	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года	060	0	0	(0)	0
данные отчетного года	061	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Оценочные резервы:					
данные предыдущего года	070	0	0	(0)	0
данные отчетного года	071	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0

данные отчетного года		0	0	(0)	0
Резервы предстоящих расходов:					
данные предыдущего года	080	0	0	(0)	0
данные отчетного года	081	0	71	(71)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0

### Справки

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		1	2	3	4
1) Чистые активы	150	0		81 300	
		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	0	0	0	0
капитальные вложения во внеоборотные активы	170	0	0	0	0

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2003 г.

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Производство муки**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2004	03	26
15291291		
0274092758		
15612		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало года	010		0
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	53 682	0

Прочие доходы	050	21	0
Денежные средства направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	060	(40 114)	(0)
на оплату труда	061	(4 992)	(0)
на выплату дивидендов, процентов	062	(319)	(0)
на расчеты по налогам и сборам	063	(3 972)	(0)
			(0)
на прочие расходы	066	(385)	(0)
			0
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	070	3 921	0
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	080		0
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	090	0	0
Полученные дивиденды	100	0	0
Полученные проценты	110	0	0
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	120	0	0
Приобретение дочерних организаций	140	(0)	(0)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	150	(3 183)	(0)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	160	(2 300)	(0)
Займы, предоставленные другим организациям	170	(0)	(0)
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	190	-5 483	0
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			

Поступления от эмиссии акций и других ценных бумаг	200	0	0
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	210	7 959	0
Погашение займов и кредитов (без процентов)	230	(3 959)	(0)
Погашение обязательств по финансовой аренде	240	(0)	(0)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	260	4 000	0
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	270	2 438	0
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	280	2 438	0
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	290		

### ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2003 г.

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Производство муки**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710005</b>		
<b>2004</b>	<b>03</b>	<b>25</b>
<b>15291291</b>		
<b>0274092758</b>		
<b>15612</b>		
<b>47</b>	<b>16</b>	
<b>384</b>		

### Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	0	0	(0)	0
В том числе	011	0	0	(0)	0
у патентодателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя топографии интегральных схем	013	0	0	(0)	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места	014	0	0	(0)	0

происхождения товаров					
у патентообладателя на селекционные достижения	015	0	0	(0)	0
Организационные расходы	020	0	0	(0)	0
Деловая репутация организации	030	0	0	(0)	0
Прочие	050	0	0	(0)	0

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	060	0	0
в том числе:			

### Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	075	0	43 638	(10)	43 628
Сооружения и передаточные устройства	080	0	16 842	(0)	16 842
Машины и оборудование	090	0	16 919	(53)	16 866
Транспортные средства	100	0	2 760	(07)	2 760
Производственный и хозяйственный инвентарь	110	0	153	(153)	0
Рабочий скот	120	0	0	(0)	0
Продуктивный скот	130	0	0	(0)	0
Многолетние насаждения	140	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	150	0	0	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования	160	0	0	(0)	0
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	170	0	0	(0)	0
<b>Итого</b>	180	0	80 312	(216)	80 096

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		

1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	190	0	3 839
в том числе:			
зданий и сооружений	191	0	1 004
машин, оборудования, транспортных средств	193	0	2 835
других	198	0	0
Передано в аренду объектов основных средств - всего	200	0	0
в том числе			
здания	201	0	0
сооружения	202	0	0
оборудование	203	0	0
	204		
Переведено объектов основных средств на консервацию	220	0	3 334
Получено в аренду объектов основных средств - всего	230	0	0
в том числе			
	231		
	232		
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	250		
<b>Справочно.</b>	<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На начало предыдущего года</b>
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств	260	0	0
первоначальной (восстановительной) стоимости	261	0	0
амортизации	262	0	0
	<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На начало предыдущего года</b>
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	270	0	0

### Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	280	0	0	(0)	0
Имущество, предоставляемое по договору проката	281	0	0	(0)	0
Прочие	283	0	0	(0)	0
Итого	290	0	0	(0)	0
	<b>Код</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	300	0	0		

### Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	(0)	0
в том числе:					
				(0)	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На конец отчетного года</b>
			2	3	4
			320	0	0
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы			<b>код</b>	<b>За отчетный период</b>	<b>За аналогичный период предыдущего года</b>
			2	3	4
			330		

### Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	340	0	0	(0)	0
в том числе:					
				(0)	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
			350	0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			360	0	0

#### Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
Наименование	Код	на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	370	0	0	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	371	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	380	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	390	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	391	0	0	0	0
Предоставленные займы	400	0	0	0	0
Депозитные вклады	410	0	0	0	0
Прочие	420	0	0	0	0
<b>Итого</b>	430	0	0	0	0
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие рыночную стоимость:</b>		0	0	0	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	440				



в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	441	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	450	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	460	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	461	0	0	0	0
Прочие	490	0	0	0	0
<b>Итого</b>	500	0	0	0	0
<b>Справочно.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	510	0	0	0	0
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	520	0	0	0	0

#### Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	530	0	5 562
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	531	0	5 021
авансы выданные	532	0	0
прочая	533	0	541
долгосрочная - всего	540	0	0
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0
авансы выданные	542	0	0
прочая	543	0	0
<b>Итого</b>	550	0	5 562
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	570	0	38 469
В том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	580	0	29 583
авансы полученные	590	0	0
расчеты по налогам с сборам	600	0	804

кредиты	610	0	0
займы	620	0	5 000
прочая	630	0	2 812
Долгосрочная - всего	640	0	492
в том числе:			
кредиты	650	0	0
займы	660	0	0
	670		492
<b>Итого</b>	680		<b>38 961</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	740	76 839	0
Затраты на оплату труда	760	9 260	0
Отчисления на социальные нужды	770	3 389	0
Амортизация	780	3 840	0
Прочие затраты	790	215	0
Итого по элементам затрат	800	93 543	0
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение (-)):			
незавершенного производства	810	53	0
расходов будущих периодов	811	583	0
резерв предстоящих расходов	812	0	0

#### Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	820	0	0
в том числе:			
векселя	821	0	0
Имущество, находящееся в залоге	830	0	0
из него:			
объекты основных средств	831	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения	832	0	0
прочее	833	0	0

Выданные - всего	840	0	0
в том числе: векселя	841	0	
Имущество, переданное в залог	850	0	10 750
из него: объекты основных средств	851	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения	854	0	10 750
прочее	857	0	

### Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	870	0		0	
в том числе:	871				
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	880	0	0	0	0
в том числе:					

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ОТЧЕТУ ЗА 2003 ГОД ОАО «УФИМСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ»

ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» создано на базе имущества ДП «Уфимский комбинат хлебопродуктов» и зарегистрировано в единый государственный реестр юридических лиц 11 июля 2003 года. В состав общества входят мельзавод, крупозавод, комбикормовый завод, элеватор, ряд вспомогательных служб и участков.

Основными видами производственной деятельности являются: производство пшеничной муки всех сортов, производство ржаной муки, крупы манной, крупы гречневой, комбикормов для всех видов животных, приемка зерна различных культур, сушка, очистка, хранение зерна, отгрузка зерна и продуктов его переработки.

Юридический адрес: 450018 г. Уфа ул. Элеваторная, 1 С 1 сентября 2003 года началась производственная деятельность на ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов».

Учредителями ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» являются ООО «Корус Уфа» и ДП «Уфимский комбинат хлебопродуктов».

Размер уставного капитала на отчетную дату составляет 81000 тыс. рублей.

Номинальная стоимость акций 1000 руб.

Материально-производственные запасы списываются в производство по средней фактической себестоимости. Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической полной производственной себестоимости.

Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный способ исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Расходы по доставке, заготовлению материалов, производимые собственными силами применяются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала по видам. В случае невозможности отнесения транспортных расходов непосредственно по конкретным видам материалов в составе материалов не учитываются, а относятся на затраты производства

Основные экономические показатели следующие: Объем товарной продукции за 2003 год составил 81569 тыс. руб. Всего выработано муки всех сортов в количестве 7861 тонн, комбикормов - 8286 тонн, крупы - 899 тонн, хлеба - 46 тонн.

Среднегодовая численность работников составила 134 человек,  
среднемесячная заработная плата - 5909 руб.

Объем реализованной продукции товаров, работ и услуг составил 77280 тыс. рублей, в т.ч. от продажи муки, комбикормов - 63331 тыс. руб.

За 2003 год получена прибыль от продаж на сумму 1017 тыс. руб., чистая прибыль - 300 тыс. руб.

Рентабельность от продаж за отчетный период составила 1,34%.

Дебиторская задолженность - 5962 тыс. руб.

Кредиторская задолженность 33469 тыс. руб. Крупным кредитором является ДП «Уфимский комбинат хлебопродуктов».

По состоянию на 1.01.2004г. имеются денежные средства на расчетном счете в сумме 2438тыс. руб.

За 2003 год начислено всего налогов в сумме 13525 тыс. руб. и перечислено в сумме 11956 тыс. руб. в бюджет и во внебюджетные фонды.

Финансовое состояние общества и структура баланса характеризуется на основе следующих показателей:

1. Коэффициент обеспеченности собственными средствами составляет - 0,09 ( при норме 0,1), за 9 месяцев составил 0,05, увеличился на 0,04.
2. Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,1 (при норме 2), за 9 месяцев 2003 года 1,05.

На отчетную дату у общества не хватает оборотных средств для покупки зернового и не зернового сырья для производства муки и комбикормов. Для этой цели необходимы дополнительные кредитные ресурсы.

Генеральный директор ОАО «УКХП»  
Главный бухгалтер

М.Х. Шагиев  
Шарафутдинова

УТВЕРЖДЕНА ПРИКАЗОМ

От « 14 » октября 2003 г. № 40/1

## **УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОАО «УФИМСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ» ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

### **РАЗДЕЛ I. ОБЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ**

1.1. Настоящее Положение разработано на основе бухгалтерского стандарта Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/98. Положение формирует и раскрывает способы и методы бухгалтерского учета, технологию их реализации на ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» и распространяется на все его структурные подразделения.

1.2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности основано с одной стороны на требованиях законодательных и нормативных документов:

- а) Закона о бухгалтерском учете и отчетности в РФ от 21/Х1-96г. №129 ФЗ.

б) Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98) утвержденного приказом МФ РФ №60Н от 9.12.98г. с изменениями.

в) Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации утвержденным приказом МФ от 31/Х-00г. №-94Н;

г) Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) утвержденного Приказом МФ РФ от 6/УП- 99г. №434.

д) Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом МФ РФ от 6 мая 1999г. №32Н (с учетом изменений и дополнений);

е) Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) утвержденного Приказом МФ РФ от 6/У-99г. №33н (с учетом изменений и дополнений);

ж) других нормативных документов, регулирующих вопросы учетной политики организаций.

При формировании учетной политики конкретного участка бухгалтерского учета использованы действующие законодательные и нормативные акты входящие в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета РФ.

1.3. Данное Положение определяет следующие основные способы ведения бухгалтерского учета.

а) методы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, способы погашения стоимости активов, оценки производственных запасов, незавершенного производства и готовой продукции признания прибыли от реализации продукции, использования чистой прибыли;

б) способы применения счетов бухгалтерского учета, системы учетных регистров, обработки учетной информации;

в) приемы организации документооборота, инвентаризации имущества и расчетов.

1.4. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности принятой учетной политикой);

1.5. Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете) в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

1.6. Введение в действие настоящего Положения, а также изменений и дополнений к нему оформляется приказом руководителя ежегодно.

1.7. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерений в денежном выражении в валюте РФ в рублях и копейках, путем сплошного и непрерывного их отражения в первичных документах и учетных регистрах.

Организация и ведение бухгалтерского учета должны обеспечить:

а) полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;

б) тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на первое число каждого месяца, также показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета.

в) рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета. 1.8. Задачами бухгалтерского учета являются:

а) формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах хозяйственной деятельности предприятия, его структурных подразделений, необходимой для оперативного управления, составления бухгалтерской отчетности;

б) обеспечение контроля за наличием и движением имущества рациональным использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;

1.9. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель предприятия.

1.10. Главный бухгалтер предприятия обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательно для всех работников.

## РАЗДЕЛ II. СПОСОБЫ ПРИМЕНЕНИЯ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, СИСТЕМЫ УЧЕТНЫХ РЕГИСТРОВ И ОБРАБОТКИ ИНФОРМАЦИИ.

2.1. Бухгалтерский учет ведется по рабочему плану счетов разработанному на основании нового Плана счетов утвержденного приказом МФ от 31/Х-00г. №94н, также Плана счетов бухгалтерского учета для предприятий и организаций агропромышленного комплекса и Методических рекомендаций по его применению, утвержденного МСХ РФ от 13/У1-01г. №654.

2.2. Расшифровать перечень счетов, субсчетов как отдельное приложение к учетной политике. Рабочий план счетов бухгалтерского учета единый для всех обособленных подразделений предприятия.

2.3. Все хозяйственные операции, подлежат оформлению оправдательными документами, которые являются первичными документами. Первичные документы составляются в момент совершения операций, а если это не предоставляется возможным непосредственно по окончании операции.

2.4. К учету принимаются первичные учетные документы, составляемые по форме, содержащейся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации и документы, форма которых не предусмотрена в этих альбомах, содержащие обязательные реквизиты первичного учетного документа, а также отраслевые формы документов.

2.5. Создание первичных учетных документов, порядок и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете производятся в соответствии с графиком документооборота.

2.6. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов в бухгалтерском и налоговом учете.

2.7. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчета бухгалтерии.

2.8. Отчетным годом считаются период с 1 января по 31 декабря.

2.9. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией и является самостоятельным структурным подразделением, возглавляется главным бухгалтером.

2.10. Бухгалтерский учет ведется по мемориально ордерной форме с применением компьютерной техники.

2.11. Ряд учетных регистров оформляется в виде бухгалтерских книг учета. Кассовая книга, книга покупок и продаж, приходно-расходная книга, книга учета выданных доверенностей, книга учета бланков строгой отчетности и т.д., прошнуровывается и опечатываются печатью организации, а количество листов заверяется подписями руководителя, главного бухгалтера.

## РАЗДЕЛ III

### 3.1. УЧЕТ И ОЦЕНКА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

К основным средствам относятся средства сроком полезного использования более 12 месяцев, не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, сооружения, изготовления. Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Основные средства, полученные безвозмездно отражаются в бухгалтерском учете по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

По полученным основным средствам в обмен на другое имущество первоначальная стоимость определяется по стоимости ценностей, переданных организаций.

### 3.2. РАСЧЕТ АМОРТИЗАЦИИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный способ, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По приобретенным основным средствам после 1.01.02г. сроки полезного использования объектов основных средств, определяются комиссией, назначенной приказом руководителя на основе Классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Правительством РФ от 01.01.2002г.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителя.

По легковым автомобилям стоимостью более 300 тыс. руб. и пассажирским микроавтобусам стоимостью более 400 тыс. руб. применяется пониженная норма амортизации (на 0,5).

Объекты основных средств со стоимостью не более 10000 рублей за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство и учитываются на забалансовом счете 013 «Основные средства списанные в производство до 10000 руб.». Операции по движению этих объектов оформляются первичными учетными документами (форма МБ-8.)

Амортизация не начисляется:

- при переводе объекта на консервацию по решению руководителя организации на срок более трех месяцев;
- по объектам жилищного фонда. Износ объектов жилищного фонда отражается на забалансовом счете 010. «Износ основных средств»
- по объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (дорожного хозяйства и т.д.) продуктивному скоту, многолетним насаждениям; по многолетним насаждениям (декоративные насаждения на территории организации, изгороди из кустов). Расходы на их содержание относятся на общехозяйственные расходы.
- По приобретенным изданиям (книги, брошюры и т.п.) . Согласно ПБУ 6/01, что указанные объекты списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска в эксплуатацию.

По объектам основных средств, полученным безвозмездно, в т.ч. по договору дарения, амортизация начисляется и отражается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке. Стоимость безвозмездно поступивших объектов учтенных на счете 98 «Доходы будущих периодов», субсчет 2 «безвозмездные поступления» в размере ежемесячно начисленной суммы амортизации списывается с учета указанного счета в кредит счет 91 «прочие доходы и расходы»

### 3.3. УЧЕТ ВЫБЫТИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Доходы и расходы в связи со списанием с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов зачисляются на счет прибылей и убытков в качестве операционных доходов и расходов.

Учет арендованного имущества ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» - приход по первоначальной стоимости на основе акта приемки объекта основных средств. По условиям договора арендатор делает капитальный ремонт, эти затраты списываются на себестоимость изготавливаемой продукции.

Арендатор расходы по арендной плате относит на затраты.

### 3.4. УЧЕТ И ОЦЕНКА НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов является совокупность прав возникающих из одного документа -патента, свидетельства и т.п.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости:

1. По приобретениям НМА за плату первоначальная стоимость их определяется, как сумма фактических расходов на приобретение;

2. По вкладу в уставный капитал первоначальная стоимость оценивается по согласованию с учредителями (участниками) Безвозмездные полученные НМА оцениваются по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

НМА полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами первоначальная стоимость определяется по стоимости ценностей, переданных организацией.

Амортизация по нематериальным активам исчисляется ежемесячно линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока полного использования (ПБУ 14/2000).

Учет начисления амортизации по НМА ведется на б/счете 05 амортизация нематериальных активов.

В случае невозможности установления срока полезного использования срока полезного использования объектов установить срок 20 лет.

Не относятся к НМА и учитываются как расходы будущих периодов в бухгалтерском учете плата за лицензии, сертификаты, страхования имущества, программы ЭВМ и др.

НМА подлежат списанию с баланса или они больше не используются для целей производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) либо для управленческих нужд организации, т.е. в связи с прекращением срока полезного использования.

3.5. На балансовом счете 08 учитывают движение всех инвестиций и капитальных вложений, имеющих место учета на б/счетах 01.03.04. Учет операций инвестиционного характера в регистрах счета 08 осуществляется по правилу двойной записи на основании первичных документов.

#### РАЗДЕЛ IV.

### 3.6. УЧЕТ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ, ОЦЕНКА МАТЕРИАЛОВ, ТОВАРОВ И УСЛУГ.

3.6.1. Оценка материально- производственных запасов производится в денежном выражении. В соответствии с ПБУ 5/01, МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам по их приобретению, включая транспортно- заготовительные расходы. Расходы по доставке, заготовлению товарно-материальных ценностей, производимые собственными силами, списываются на прочие производственные расходы (так как средний процент ТЗР по материалам не превышает 10%).

3.6.2. Производственные запасы собственного производства текущего отчетного года в течение года учитываются по фактической себестоимости. Списание материальных ресурсов в производство производится по средней фактической себестоимости. Операции по приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования б/счетов 15 и 16: «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов»

Учет производственных запасов, в том числе заготовленное зерно осуществляется на б/счете 10.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по фактической полной производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг) себестоимости.

Стоимость мешкотары из полимерных материалов включается в себестоимость затаренной продукции.

3.6.3. Покупные товары и тара, поступающие на склады принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости приобретения по счетам поставщиков.

3.6.4. Товары в розничной торговле (включая собственную продукцию) и в столовых предприятия учитываются по продажным ценам с отдельным отражением торговой наценки. Собственная продукция отпускается в розничную сеть по оптовым ценам.

3.6.5. В целях обеспечения сохранности инвентаря и хозяйственных принадлежностей (МПБ) переданных в эксплуатацию предприятия осуществляет оперативный учет и контроль над их движением забалансовом счете 014 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности списанные в производство»

3.6.6. Спецодежда, спец. обувь и индивидуальные приспособления выдаются работникам предприятия (по списку профессий) согласно коллективного

договора на основании Единых норм выдачи спецодежды в России с учетом должности (профессии) и условий труда с отнесением её стоимости на затраты производства, по мере их передачи в производство. При увольнении работника стоимость недоизношенной спецодежды и спец. обуви в случае невозможности их дальнейшей эксплуатации подлежит обязательному удержанию из зарплаты.

Для контроля за движением специальной одежды, обуви ведется учет на забалансовом счете 015 «Специальная одежда и т.д. в эксплуатации»

Бухгалтерский учет ведется на балансовом счете 10 по субсчету 18 «Специальная одежда в складе» по субсчету 19 «Специальная одежда в эксплуатации».



3.6.7. При оптовом отпуске покупных товаров со склада применяется оценка со средней себестоимости товаров .

#### РАЗДЕЛ V.

### 3.7. ОЦЕНКА И ПОРЯДОК ОТРАЖЕНИЯ В УЧЕТЕ ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО.

3.7.1. По способу включения в себестоимость конечного продукта затраты группируются на: - прямые затраты;

- косвенные затраты.

3.7.2. Производственные затраты включаются в себестоимость произведенных работ (услуг) того отчетного периода к которому они относятся, независимо от времени и оплаты.

3.7.3. Для группировки затрат на производство, калькулирования себестоимости продукции и формирования производственного результата используется традиционно-калькуляционный вариант учета затрат на производство калькулируется полная фактическая производственная себестоимость продукции.

3.7.4. Учет затрат на производство ведется с подразделением по дебету счетов 20, счетов 23 «Вспомогательное производство», счет 25 «Общепроизводственные расходы» и «Расходы по элеватору и автовесы».

В конце отчетного месяца расходы включаются в себестоимость продукции в результате распределения.

Расходы по ремонтно-механическим мастерским распределяются пропорционально стоимости активной части основных фондов основных цехов.

Расходы по элеватору распределяются пропорционально переработанного сырья.

Общепроизводственные расходы относятся непосредственно на объекты калькуляции работ, услуг.

Расходы по железнодорожному транспортному цеху распределяются по объему выполненных работ.

Расходы по опорной лаборатории относятся к комбикормовому заводу.

Расходы по ремонтно-строительному участку распределяются пропорционально сумм заработной платы производственных рабочих, учет расхода материалов вести по объему выполненных ремонтных работ.

К прямым затратам относятся затраты непосредственно связанные с объемом выполненных работ и оказания услуг:

- материальные расходы;

- затраты на оплату труда персонала, занятого непосредственно в данном производстве;

- отчисления внебюджетным фондам;

- амортизация основных производственных фондов;

- прочие виды расходов, непосредственно относящиеся к данному конкретному виду деятельности.

Общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумм прямых затрат, по торговле - валовой доход.

Затраты общехозяйственного назначения учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в конце отчетного периода производится в дебет счета 20 «Основное производство».

Затраты по паро-силовому хозяйству распределяются пропорционально количеству потребленной тепловой энергии в соответствии с расчетом площади помещений; расхода пара на гранулирование комбикормов, на пропаривание крупы гречневой.

Расходы по весовой мастерской не включаются в себестоимость объектов калькуляции, а списываются на дебет 904-«б» Продажа работ и услуг по комбинату.

Расходы электроцеха распределяются пропорционально потребленной электроэнергии."

Расходы по грузовому автотранспорту распределяются по структурным подразделениям согласно фактического использования автомобиля по путевым листам по объему выполненных работ в тонно-километрах.

Коммерческие расходы списываются на дебет 903-1 «Продажа готовой продукции» с распределением на остаток готовой продукции.

В отчетном месяце суммы фактической производственной себестоимости продукции переносятся с кредита счета 20 в дебет счете 43 «Готовая продукция».

Затраты связанные с торговой деятельностью учитываются на счете 44 «Издержки обращения». Расходы по заготовке и доставке товаров учет ведется в составе издержек обращения. Издержки обращения ежемесячно относятся в дебет счета 90 «Продажа» полностью.

3.7.5. Предприятием создаются резервы:

- на оплату отпусков в процентах от оплаты труда.

Резерв на ремонт основных средств не создается, фактические расходы на ремонт полностью включаются.

Затраты по ремонту арендованных основных средств, определяемые договором, включаются в расходы по мере производства ремонта.

Расходы на выплату вознаграждения по итогам работы за год относятся на себестоимость по мере возникновения.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.7.6. Учет расходов будущих периодов ведется по их видам с указанием сроков погашения. Списание данных расходов осуществляется равными долями в течение срока, установленного при постановке их на учет.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на подписку;
- расходы по страхованию имущества и работников;
- расходы на сертификаты и лицензии;
- компьютерная программа;
- расходы на подготовку и освоение производства продукции новых видов.

3.7.7. Ведется отдельный учет доходов и расходов по видам деятельности.

3.7.8. Учет кредитов и займов ведется по видам кредитов и займов, кредитным организациям и др. заимодавцам. Уплаченные проценты учитываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в составе операционных расходов.

3.7.9. Учет представительских расходов ведется в соответствии с утвержденным Положением «О представительских расходах».

#### РАЗДЕЛ VI.

### 3.8. ОЦЕНКА И ПОРЯДОК ОТРАЖЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ НЕЗАВЕРШЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА, ВЫПУСКА ПРОДУКЦИИ. ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ, УСЛУГ.

Выпуск продукции и ее оценка учитывается:

- по промышленной деятельности - по фактической производственной себестоимости;

- по торговой деятельности - по фактической стоимости.

#### РАЗДЕЛ VII.

### 3.9. ФОРМИРОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ.

3.9.1. Для целей бухгалтерского учета выручка определяется по моменту отгрузки (сдачи работ, услуг) и выписки счетов покупателю (заказчику) и по реализации основных средств, и прочих активов.

3.9.2. На счете 90 «Продажи» обобщается информация о реализации, а также определяются финансовые результаты о реализации этих ценностей (работ, услуг). Аналитический учет по учету 90 ведется по каждому виду реализуемой продукции (товаров), выполненных работ (услуг).

Результаты от реализации продукции, товаров, работ, услуг списываются в конце отчетного периода со счета 90 на счет 99 «Прибыли и убытки».

3.9.3. Балансовая прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций предприятия.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты отчетного года.

3.9.4. Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа руководителя предприятия, и относятся на финансовые результаты предприятия.

#### РАЗДЕЛ VIII.

### 3.10. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ И ОТРАЖЕНИЯ В УЧЕТЕ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

#### ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ (УСЛУГ) И ПРОЧИХ АКТИВОВ, ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫХ ДОХОДОВ И ДОХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.

3.10.1. Конечный финансовый результат отчетного периода (месяца) складывается из финансового результата от реализации работ (услуг), иных материальных и нематериальных ценностей и доходов от внереализационных операций, уменьшенных на сумму расхода по этим операциям.

3.10.2. Средства потребителей, покупателей и заказчиков, поступившие авансом (в порядке предоплаты), в счет которых выполнение работ и

оказание услуг, отпуск основных средств и иных материальных и нематериальных ценностей в отчетном периоде (месяце) не производились, при выведении финансового результата не учитываются.

3.10.3. Внереализационными доходами признаются доходы, полученные в отчетном периоде, непосредственно не связанные с процессом реализации. Отнесение тех или иных доходов в состав внереализационных производится в соответствии с действующими нормативными актами.

3.10.4. Доходами будущих периодов признаются доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Отнесение полученных (начисленных) доходов к данной категории производится в соответствии с действующим законодательством.

3.10.5. Оценка кредиторской задолженности по полученным кредитам и займам производится с учетом процентов, причитающихся к оплате на конец отчетного периода.

#### РАЗДЕЛ IX.

##### 3.11. УЧЕТ РАСЧЕТОВ

3.11.1. Учет на б/с 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» организуется в разрезе субсчетов по рабочему плану счетов. Аналитический учет формируется в разрезе контрагентов.

3.11.2. Учет на б/с 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» организуется в разрезе субсчетов по рабочему плану счетов и аналитический учет ведется по каждому покупателю и заказчику.

3.11.3. Расчеты с персоналом по оплате труда, учитываются на счете 70, аналитический учет по б/счету 70 ведется по каждому работнику организации. Начисление по к-т 70 производится СД-Т 08,20,23, 25, 26, 29, 44,69,76,84,91.

3.11.4. Расчеты с подотчетными лицами учитываются на счете 71, аналитический учет по б/счету 71 ведется в разрезе подотчетных лиц.

3.11.5. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами отражаются в отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерского учета.

3.12. Уставный капитал соответствует размеру уставного капитала, по установленному Уставу предприятия в сумме 81000 тыс. руб.

#### РАЗДЕЛ X.

##### 3.13. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ. СОЗДАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ФОНДОВ.

3.13.1. Использование прибыли производится следующим образом. - уплаты налоговых и приравненных к ним платежей;

- уплаты пеней и штрафов по таким платежам;
- покрытие убытков текущего года и прошлых лет.

3.13.2. Согласно Устава предприятия производится отчисление в фонды: резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов.

3.13.3. Средства целевого финансирования поступающие и используемые в соответствии с законодательством, нормативными актами и т.д. отражаются на счете 86 «Целевое финансирование».

#### Раздел XI

##### 3.14. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И РАСЧЕТОВ.

3.14.1. Обязательное проведение инвентаризации требуется, когда имеет место:

- при смене материально ответственных лиц — на дату передачи дел, но не позже дня увольнения работника;

- при передаче имущества в аренду, продажу, а также преобразование предприятия со сменой организационно правовой формы на дату оформления данных хозяйственных операций;

- до составления годового бухгалтерского отчета в сроки:

а) ТМЦ, основные средства и НМА по сроку на 1 ноября;

б) недвижимые основные средства один раз в 3 года;

в) расчеты и взаиморасчеты на 1 января;

г) инвентаризацию готовой продукции производить по мере остановки заводов на капитальный ремонт.

д) при выявлении фактов хищения злоупотребления или порче имущества;

е) инвентаризацию товаров в торговле производить 2 раза в год, изделий и товаров в пекарне 2 раза в год.

3.15.2. Состав инвентаризационной комиссии утверждается руководителем организации в приказе.

Главный бухгалтер

Г.З. Шарафутдинова

**Бухгалтерская отчетность Поручителя за 2004 год**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

**на 31 декабря 2004 г.**

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Производство муки**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Коды		
Форма № 1 по ОКУД		
<b>0710001</b>		
Дата (год, месяц, число)	<b>2005</b>	<b>03</b> <b>24</b>
по ОКПО	<b>15291291</b>	
ИНН	<b>0274092758</b>	
по ОКВЭД	<b>15.61.2</b>	
по ОКОПФ/ОКФС	<b>47</b>	<b>13</b>
по ОКЕИ	<b>384/385</b>	

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	76 257	73 581
Незавершенное строительство	130	1 151	1 204
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	265	33
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>77 673</b>	<b>74 818</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	31 028	130 248

в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	18 549	110 103
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	53	57
готовая продукция и товары для перепродажи	214	11 773	19 574
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	583	425
прочие запасы и затраты	217	70	89
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	3 560	8 093
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики		0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	5 562	40 299
в том числе покупатели и заказчики	241	5 021	25 017
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	1 290
Денежные средства	260	2 433	301
Прочие оборотные активы	270	0	0
ИТОГО по разделу II	290	42 588	180 231
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	120 261	255 049

<b>ПАССИВ</b>	<b>Код стр.</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	81 000	81 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	300	-2 494
ИТОГО по разделу III	490	81 300	78 521

<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	492	367
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>492</b>	<b>367</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	5 000	70 752
Кредиторская задолженность	620	33 469	105 409
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	29 853	78 814
задолженность перед персоналом организации	622	1 578	3 211
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	765	1 223
задолженность по налогам и сборам	624	804	3 073
прочие кредиторы	625	469	19 088
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660		
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>38 469</b>	<b>176 161</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)</b>	<b>700</b>	<b>120 261</b>	<b>255 049</b>

**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	910	0	1 267
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	17 013	8 218
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	10 750	1 700
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0

Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
---	-----	---	---

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2004 г.

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: **Производство муки**  
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710002</b>		
<b>2004</b>	<b>03</b>	<b>24</b>
<b>15291291</b>		
<b>0274092758</b>		
<b>15.61.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384/385</b>		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	632 272	77 280
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(622 145)	(75 993)
Валовая прибыль	029	10 127	1 287
Коммерческие расходы	030	(3 071)	(270)
Управленческие расходы	040		(0)
Прибыль (убыток) от продаж	050	7 056	1 017
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	6	8
Проценты к уплате	070		0
Доходы от участия в других организациях	080		0
Прочие операционные доходы	090	4 267	300
Прочие операционные расходы	100	(13 305)	(436)
Внереализационные доходы	120	2 093	17
Внереализационные расходы	130	( 1360)	(379)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>			
Отложенные налоговые активы	141	-231	265
Отложенные налоговые обязательства	142	-124	492
Текущий налог на прибыль	150	(1 429)	(0)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>-2 779</b>	<b>0</b>

СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства	200	1 834	101
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0	0

### 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 (арбитражного суда) об их взыскании		0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет		0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы		X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		0	0	0	0
		0	0	0	0

### ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

### ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2004 г.

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Производство муки**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по  
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710003</b>		
<b>2004</b>	<b>03</b>	<b>24</b>
<b>15291291</b>		
<b>0274092758</b>		
<b>15.61.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384/385</b>		

### I. Изменения капитала

Наименование показателя	Код стр.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрыты)	Итого



					й убыток)	
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	0	0	0	0	0
<b>2003 г. (предыдущий год)</b>						
Изменения в учетной политике	020	X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	030	X	0	X	0	0
Прочие причины	040	X				
Остаток на 1 января предыдущего года	050	0	0	0	0	0
Результат от пересчета иностранных валют	055	X	0	X	X	0
Чистая прибыль	060	X	X	X	300	300
Дивиденды	065	X	X	X	(0)	0
Отчисления в резервный фонд	067	X	X		(0)	0
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	070	0	X	X	X	0
увеличения номинальной стоимости акций	075	0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица	080	0	X	X	0	0
Прочих взносов	081	81 000	0	0	0	81 000
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	085	(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	086	(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	087	(0)	X	X	(0)	(0)
Прочие причины	089					
Остаток на 31 декабря предыдущего года	090	81 000	0	0	300	81 300
<b>2004 г. (отчетный год)</b>						
Изменения в учетной политике	092	X	X	X	0	0
Результат от переоценки объектов основных средств	094	X	0	X	0	0
	096	X				
Остаток на 1 января отчетного года	100	81 000	0	0	300	81 300

Результат от пересчета иностранных валют	102	X		X	X	
Чистая прибыль	106	X	X	X	-2 779	-2 779
Дивиденды	108	X	X	X	(0)	(0)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	15	(15)	
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121		X	X	X	
увеличения номинальной стоимости акций	122	0	X	X	X	0
реорганизации юридического лица	123	0	X	X	0	0
Прочих взносов	125					
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(0)	X	X	X	(0)
уменьшения количества акций	132	(0)	X	X	X	(0)
реорганизации юридического лица	133	(0)	X	X		(0)
Прочих причин	135					
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	81 000		15	-2 494	78 521

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года	150	0	15	(0)	15
данные отчетного года	151	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года	160	0	0	(0)	0
данные отчетного года	161	0	0	(0)	0
данные предыдущего года		0	0	(0)	0

данные отчетного года		0	0	(0)	0
Оценочные резервы:					
данные предыдущего года	170	0	0	(0)	0
данные отчетного года	171	0	0	(0)	0
Резервы предстоящих расходов:					
данные предыдущего года	180	0	71	(71)	0
данные отчетного года	181	0	3 419	(3 419)	0
Резервы предстоящих расходов:					
данные предыдущего года		0	0	(0)	0
данные отчетного года		0	0	(0)	0

### Справки

Наименование показателя	Код стр.	Остаток на начало года		Остаток на конец года	
		3	4	5	6
1)	200	81 300	78 521		
		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	0	0	0	0
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	0	0	0	0

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2004 г.

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **Производство муки**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес)

Форма № 4 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по  
 ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
<b>0710004</b>		
<b>2004</b>	<b>03</b>	<b>24</b>
<b>15291291</b>		
<b>0274092758</b>		
<b>15612</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384/385</b>		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Остаток денежных средств на начало года</b>	010	2 438	
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	500 799	53 682
Средства, полученные по агентскому договору	030	5 014	
Прочие доходы	050	10 984	21
Денежные средства направленные:	100	510 930	49 782
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(456 674)	(40 114)
на оплату труда	160	(26 282)	(4 992)
на выплату дивидендов, процентов	170	(923)	(319)
на расчеты по налогам и сборам	180	(20 208)	(3 972)
На выдачу подотчетных сумм	185	(1 307)	
По агентскому договору		(2 987)	
на прочие расходы	190	(2 549)	(385)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	5 867	3 921
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	240	
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	5 1800	0
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	36	0
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	1 690	0
Приобретение дочерних организаций	280	(0)	(0)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1 595)	(3183)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(60 945)	(2 300)

Займы, предоставленные другим организациям	310	(7 030)	(0)
<b>Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности</b>	340	-62 424	-5 483
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от эмиссии акций и других ценных бумаг	350	0	0
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	76 220	7 959
Погашение займов и кредитов (без процентов)	400	(21 800)	(3 959)
Погашение обязательств по финансовой аренде	410	(0)	(0)
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	430	54 420	4 000
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	-2 137	2 438
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	450	301	2 438
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460		

### ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за 2004 г.

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **Производство муки**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес)  
**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
<b>0710005</b>		
<b>2004</b>	<b>03</b>	<b>24</b>
<b>15291291</b>		
<b>0274092758</b>		
<b>15.61.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384/385</b>		

### Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	0	0	(0)	0
В том числе	011	0	0	(0)	0
у патентодателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	0	0	(0)	0
у правообладателя топологии интегральных схем	013	0	0	(0)	0
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	0	0	(0)	0
у патентообладателя на селекционные достижения	015	0	0	(0)	0
Организационные расходы	020	0	0	(0)	0
Деловая репутация организации	030	0	0	(0)	0
Прочие	040	0	0	(0)	0

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	0	0
в том числе:			

### Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	43 628	10		43 638
Сооружения и передаточные устройства	080	16 842	450	(0)	17 292
Машины и оборудование	085	16 866	2 428		19 294
Транспортные средства	090	2 760	625	(101)	3 284
Производственный и хозяйственный инвентарь	095	0	288	(288)	0
Рабочий скот	100	0	0	(0)	0
Продуктивный скот	105	0	0	(0)	0
Многолетние насаждения	110	0	0	(0)	0
Другие виды основных средств	115	0	0	(0)	0
Земельные участки и объекты природопользования	120	0	0	(0)	0
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	125	0	0	(0)	0
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>80 096</b>	<b>3 801</b>	<b>(389)</b>	<b>83 508</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3 839	9 927
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1 004	2 968
машин, оборудования, транспортных средств	142	2 835	6 959
других	143	0	0
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	0	36
в том числе			
здания	151	0	0
сооружения	152	0	0
машины и оборудование	153	0	0
транспортные средства	154		36
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	3 334	11 257

Получено в аренду объектов основных средств - всего	160	0	1 267
в том числе			
машины и оборудование			1 067
транспортные средства			200
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165		
	<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На начало предыдущего года</b>
<b>Справочно.</b>	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств	170	0	0
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	0	0
амортизации	172	0	0
	<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На начало предыдущего года</b>
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	250	0	450



**Доходные вложения в материальные ценности**

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	260	0	0	(0)	0
Имущество, предоставляемое по договору проката	270	0	0	(0)	0
Прочие	290	0	0	(0)	0
Итого	300	0	0	(0)	0
	<b>Код</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	305	0	0		

**Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного года
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	(0)	0
в том числе:					
				(0)	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			<b>код</b>	<b>На начало отчетного года</b>	<b>На конец отчетного года</b>
			2	3	4
			320	0	0
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы			<b>код</b>	<b>За отчетный период</b>	<b>За аналогичный период предыдущего года</b>
			2	3	4
			340		

**Расходы на освоение природных ресурсов**

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	0	0	(0)	0
в том числе:					
				(0)	
<b>Справочно.</b> Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
			420	0	0
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			430	0	0

#### Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
Наименование	Код	на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	510	0	0	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	520	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	0	0	0
Предоставленные займы	525	0	0	0	597
Депозитные вклады	530	0	0	0	0
Прочие	535	0	0	0	693
<b>Итого</b>	540	0	0	0	1 290
<b>Из общей суммы финансовые вложения, имеющие рыночную стоимость:</b>		0	0	0	0
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	550				

в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	560	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	0	0	0	0
Прочие	565	0	0	0	0
<b>Итого</b>	570	0	0	0	0
<b>Справочно.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	0	0	0	0
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	0	0	0	0

#### Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
Наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	620	5 562	40 299
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	5 021	25 017
авансы выданные	622	0	9 260
прочая	623	541	6 022
долгосрочная - всего	630	0	0
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	631	0	0
авансы выданные	632	0	0
прочая	633	0	0
<b>Итого</b>	640	5 562	40 299
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	650	38 469	176 161
В том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	651	29 583	78 814
авансы полученные	652	0	9 245
расчеты по налогам с сборам	653	804	3 073

кредиты	654	0	0
займы	655	5 000	70 752
прочая	656	2 812	14 277
Долгосрочная - всего	660	492	367
в том числе:			
кредиты	661	0	0
займы	662	0	0
	663	492	367
<b>Итого</b>	<b>670</b>	<b>38 961</b>	<b>38 961</b>

#### Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	512 777	76 839
Затраты на оплату труда	720	36 098	9 260
Отчисления на социальные нужды	730	13 212	3 389
Амортизация	740	6 087	3 840
Прочие затраты	750	18 161	215
Итого по элементам затрат	760		93 543
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение (-)):			
незавершенного производства	765	4	53
расходов будущих периодов	766	-158	583
резерв предстоящих расходов	767		0

#### Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	770	0	0
в том числе:			
векселя	771	0	0
Имущество, находящееся в залоге	780	0	0
из него:			
объекты основных средств	781	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения	782	0	0
прочее	783	0	0

Выданные - всего	790	0	0
в том числе: векселя	791	0	
Имущество, переданное в залог	800	10 7500	1 700
из него: объекты основных средств	801	0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения	802	0	
прочее	803	0	

### Государственная помощь

Показатель наименование	код	Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	0		0	
в том числе:	911				
Бюджетные кредиты - всего	920	0	0	0	0
в том числе:	921				

### ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к балансу за 2004 год.

Полное наименование общества:

Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат лебопродуктов».

В состав общества входят мельзавод, крупозавод, комбикормовый завод, элеватор, и ряд вспомогательных служб и участков.

Основными видами производственной деятельности являются: производство пшеничной муки всех сортов, ржаной муки, крупы манной и гречневой, комбикормов для всех видов сельскохозяйственных животных, приемки зерна различных культур, сушка, очистка, хранение зерна, отгрузка зерна и продуктов его переработки.

Юридический адрес: **450018, РБ, г.Уфа, ул.Элеваторная, 1**

Дата государственной регистрации: **11 июля 2003 года.**

Основной государственный регистрационный номер: **1030203936091.**

Учредителями ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» являются ООО «Корус-Уфа» и ДП «Уфимский комбинат хлебопродуктов».

Размер уставного капитала на отчетную дату составляет 81000 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы списываются в производство по средней фактической себестоимости. Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2005 году по сравнению с 2004 годом предусмотрены некоторые изменения:

Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы, относящиеся к производственной деятельности, в полном объеме относятся на себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они осуществлены.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере поступления денежных средств на расчетный счет или кассу, или по мере, погашения обязательства иным способом.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Основные финансово-экономические показатели следующие.

Выручка за 2004 год от реализации готовой продукции и оказания услуг по переработке зерна по основной деятельности составила 571197 тыс.рублей (без учета НДС), что составляет 91,8 % от общей суммы реализации. Валовая прибыль от основной деятельности равна 3860 тыс.рублей.

Другие виды деятельности:

№	Вид деятельности	Выручка без учета НДС тыс.рублей	О/о от общей выруч	Прибыль, тыс.рублей (убыток)
1	Продажа покупных товаров	21373	3,4	1100
2	Продажа товаров через розницу и оптом.	10691	1,7	671
3	Продажа хлеба и макаронных изделий.	1911	0,3	61
4	Продажа работ и услуг.	14618	2,4	2446
5	Продажа продукции общепита.	2482	0,4	-1082

Рентабельность от продаж за отчетный год составила 1,15%.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.04.года составила 40299 тыс.рублей, из них просроченной - 17839 рублей. По просроченной задолженности должникам направлены претензии.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.04.Г. составила 105409 тыс. рублей, просроченной кредиторской задолженности не имеется.

По состоянию на 31.12.04.Г. имеются денежные средства на расчетном счете и в кассе в сумме 301 тыс.рублей.

За 2004 год начислено всего налогов в сумме 18051 тыс.рублей и перечислено в сумме 21254 тыс.рублей в бюджет и во внебюджетные фонды.

На конец отчетного периода по строке 625 баланса Ф№1 отражены прочие кредиторы в сумме 19088 тыс.рублей, в том числе:

№ п/п		Тысрублей
1	Векселя к уплате	7400
2	Авансы полученные	9245
3	Расчеты по НДС по отгруженным товарам	2353
4	Расчеты по исполнительным документам	26

5	Расчеты по имущественному и личному страхованию.	17
6	Расчеты с персоналом по талонам	40
7	Расчеты с подотчетными лицами	7

На конец отчетного периода по строке 240 баланса Ф№1 отражена сумма дебиторской задолженности в сумме 40299 тыс.рублей, в том числе:

№ п/п		Тыс.рублей
1	Покупатели и заказчики	25017
2	Векселя к получению	21
3	Авансы выданные	9260
4	Прочие кредиторы	6001
	Из них:	
	-расчеты по НДС	5959
	-расчеты с подотчетными лицами	5
	-расчеты с рабочими и служащими по прочим операциям	7
	-расчеты по претензиям	30

Социальные показатели:

№ п/п		За 2003 год	За 2004 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	134	397	+263
2	Затраты на оплату труда, тыс.рублей.	9260	36098	+26838
3	Сумма начисленного ЕСН, тыс.рублей.	103296	12851	+9555
4	Среднемесячная заработная плата, руб.	5909	7577	+1668

Сумма чистых активов на 31 декабря 2004 года составила 78521 тыс.рублей, а на 31 декабря 2003 года - 81300 тыс.рублей, уменьшилась на 2779 тыс.рублей.

Финансовое состояние общества и структура баланса характеризуется на основе следующих показателей:

1. Коэффициент обеспеченности собственными средствами составляет 0,02 (при норме 0,1), за 2003 год составил 0,09, уменьшился на 0,07.
2. Коэффициент текущей ликвидности составляет 1,02 (при норме 2,0), за 2003 год составил 1,1, уменьшился на 0,08.

Генеральный директор  
Главный бухгалтер

Суворов И.А.  
Шарафутдинова Г.З

Приложение № 1

УТВЕРЖДЕНА ПРИКАЗОМ  
от «30» декабря 2003г. № 99

**УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА  
ОАО «УФИМСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ» ДЛЯ ЦЕЛЕЙ  
БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

**РАЗДЕЛ 1: ОБЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ**

1.1. Настоящее Положение разработано на основе бухгалтерского стандарта Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/98. Положение формирует и раскрывает способы и методы бухгалтерского учета, технологию их реализации

на ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» и распространяется на все его структурные подразделения.

1.2. Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности основано с одной стороны на требованиях законодательных и нормативных документов:

- а) Закона о бухгалтерском учете и отчетности в РФ от 21/Х1-96г. №129 ФЗ.
- б) Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» (ПБУ 1/98) утвержденного приказом МФ РФ №60Н от 9.12.98г. с изменениями.
- в) Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации утвержденным приказом МФ от 31/Х-00г. №-94Н;
- г) Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) утвержденного Приказом МФ РФ от 6/УП- 99г. №434.
- д) Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом МФ РФ от 6 мая 1999г. №32Н (с учетом изменений и дополнений);
- е) Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99) утвержденного Приказом МФ РФ от 6/У-99г. №33н (с учетом изменений и дополнений);
- ж) других нормативных документов, регулирующих вопросы учетной политики организаций. При формировании учетной политики конкретного участка бухгалтерского учета использованы действующие законодательные и нормативные акты входящие в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета РФ.

1.3. Данное Положение определяет следующие основные способы ведения бухгалтерского учета.

- а) методы группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, способы погашения стоимости активов, оценки производственных запасов, незавершенного производства и готовой продукции признания прибыли от реализации продукции, использования чистой прибыли;
- б) способы применения счетов бухгалтерского учета, системы учетных регистров, обработки учетной информации;
- в) приемы организации документооборота, инвентаризации имущества и расчетов.

1.4. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности принятой учетной политикой);

1.5. Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете) в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

1.6. Введение в действие настоящего Положения, а также изменений и дополнений к нему оформляется приказом руководителя ежегодно.

1.7. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерений в денежном выражении в валюте РФ в рублях и копейках, путем сплошного и непрерывного их отражения в первичных документах и учетных регистрах.

Организация и ведение бухгалтерского учета должны обеспечить:

- а) полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- б) тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на первое число каждого месяца, также показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета.

В) рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета.

1.8. Задачами бухгалтерского учета являются:

- а) формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах хозяйственной деятельности предприятия, его структурных подразделений, необходимой для оперативного управления, составления бухгалтерской отчетности;
- б) обеспечение контроля за наличием и движением имущества рациональным использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов;

1.9. Ответственность за организацию; бухгалтерского учета несет руководитель предприятия;



1.10. Главный бухгалтер предприятиям обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.

Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций?» представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательно для всех работников.

## РАЗДЕЛ II. СПОСОБЫ ПРИМЕНЕНИЯ СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, СИСТЕМЫ УЧЕТНЫХ РЕГИСТРОВ И ОБРАБОТКИ ИНФОРМАЦИИ.

2.1. Бухгалтерский учет ведется по рабочему плану счетов разработанному на основании нового Плана счетов утвержденного приказом МФ от 31/Х-00г. №94н, также Плана счетов бухгалтерского учета для предприятий и организаций агропромышленного комплекса и Методических рекомендаций по его применению, утвержденного МСХ РФ от 13/У1-01г. №654.

2.2. Расшифровать перечень счетов, субсчетов как отдельное приложение к учетной политике. Рабочий план счетов бухгалтерского учета единый для всех обособленных подразделений предприятия.

2.3. Все хозяйственные операции, подлежат оформлению оправдательными документами, которые являются первичными документами. Первичные документы составляются в момент совершения операций, а если это не предоставляется возможным непосредственно по окончании операции.

2.4. К учету принимаются первичные учетные документы, составляемые по форме, содержащейся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации и документы, форма которых не предусмотрена в этих альбомах, содержащие обязательные реквизиты первичного учетного документа, а также отраслевые формы документов.

2.5. Создание первичных учетных документов, порядок и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете производятся в соответствии с графиком документооборота.

2.6. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов в бухгалтерском и налоговом учете.

2.7. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчета бухгалтерии;

2.8. Отчетным годом считаются период с 1 января по 31 декабря.

2.9. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией и является самостоятельным структурным подразделением, возглавляется главным бухгалтером.

2.10. Бухгалтерский учет ведется по мемориально ордерной форме с применением компьютерной техники

2.11. Ряд учетных регистров оформляется в виде бухгалтерских книг учета. Кассовая книга, книга покупок и продаж, приходно-расходная книга, книга учета выданных доверенностей, книга учета бланков строгой отчетности и т.д., прошнуровывается и опечатываются печатью организации, а количество листов заверяется подписями руководителя, главного бухгалтера.

## РАЗДЕЛ III. 3.1. УЧЕТ И ОЦЕНКА ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

К основным средствам относятся средства сроком полезного использования более 12 месяцев, не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, сооружения, изготовления. Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случае достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов.

Основные средства, полученные безвозмездно отражаются в бухгалтерском учете по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

По полученным основным средствам в обмен на другое имущество первоначальная стоимость определяется по стоимости ценностей, переданных организаций.

## 3.2. РАСЧЕТ АМОРТИЗАЦИИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Для начисления амортизации по основным средствам применяется линейный способ, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

По приобретенным основным средствам после 1.01.02г. сроки полезного использования объектов основных средств, определяются комиссией, назначенной приказом руководителя на основе Классификации

основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Правительством РФ от 01.01.2002г.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного; использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций - изготовителя. ; ь

По легковым автомобилям стоимостью более 300 тыс. руб. и пассажирским микроавтобусам стоимостью более 400 тыс. руб. применяется пониженная норма амортизации (на 0,5).

Объекты основных средств со стоимостью не более 10000 рублей за единицу, списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство и учитываются на забалансовом счете 013 «Основные средства списанные в производство до 10000 руб.». Операции по движению этих объектов оформляются первичными учетными документами (форма МБ-8.)

Амортизация не начисляется:

- при переводе объекта на консервацию по решению руководителя организации на срок более трех месяцев;

- по объектам жилищного фонда. Износ объектов жилищного фонда отражается на забалансовом счете 010. «Износ основных средств»

- по объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (дорожного хозяйства и т.д.) продуктивному скоту, многолетним насаждениям; по многолетним насаждениям (декоративные насаждения на территории организации, изгороди из кустов). Расходы на их содержание относятся на общехозяйственные расходы.

- По приобретенным изданиям (книги, брошюры и т.п.) . Согласно ПБУ 6/01, что указанные объекты списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска в эксплуатацию.

По объектам основных средств, полученным безвозмездно, в т.ч. по договору дарения, амортизация начисляется и отражается в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке. Стоимость безвозмездно поступивших объектов учтенных на счете 98 «Доходы будущих периодов», субсчет 2 «безвозмездные поступления» в размере ежемесячно начисленной суммы амортизации списывается с учета указанного счета в кредит счет 91 «прочие доходы и расходы»

### 3.3. УЧЕТ ВЫБЫТИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ.

Доходы и расходы в связи со списанием с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов зачисляются на счет прибылей и убытков в качестве операционных доходов и расходов.

Учет арендованного имущества ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» - приход по первоначальной стоимости на основе акта приемки объекта основных средств. По условиям договора арендатор делает капитальный ремонт, эти затраты списываются на себестоимость изготавливаемой продукции.

Арендатор расходы по арендной плате относит на затраты.

### 3.4. УЧЕТ И ОЦЕНКА НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов является совокупность прав возникающих из одного документа - патента, свидетельства и т.п.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости:

1. По приобретениям НМА за плату первоначальная стоимость их определяется, как сумма фактических расходов на приобретение;

2. По вкладу в уставный капитал первоначальная стоимость оценивается по согласованию с учредителями (участниками) Безвозмездные полученные НМА оцениваются по текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

НМА полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами первоначальная стоимость определяется по стоимости ценностей, переданных организацией.

Амортизация по нематериальным активам исчисляется ежемесячно линейным способом исходя из первоначальной стоимости и срока полного использования (ПБУ 14/2000).

Учет начисления амортизации по НМА ведется на б/счете 05 амортизация нематериальных активов.

В случае невозможности установления срока полезного использования срока полезного использования объектов установить срок 20 лет.

Не относятся к НМА и учитываются как расходы будущих периодов в бухгалтерском учете плата за лицензии, сертификаты, страхования имущества, программы ЭВМ и др.

НМА подлежат списанию с баланса или они больше не используются для целей производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) либо для управленческих нужд организации, т.е. в связи с прекращением срока полезного использования.

3.5. На балансовом счете 08 учитывают движение всех инвестиций и капитальных вложений, имеющих место учета на б/счетах 01.03.04. Учет операций инвестиционного характера в регистрах счета 08 осуществляется по правилу двойной записи на основании первичных документов.

#### РАЗДЕЛ IV

#### 3.6. УЧЕТ ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ, ОЦЕНКА МАТЕРИАЛОЩТОВАРОВ И УСЛУГ.

3.6.1. Оценка Материально- производственных запасов производится в денежном выражении. В соответствии с ПБУ 5/01, МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим, затратам по их приобретению, включая транспортно- заготовительные расходы. Расходы по доставке, заготовлению материалов, производимые собственными силами, применяются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала по видам. В случае невозможности отнесения транспортных расходов непосредственно по конкретным видам материалов в составе материалов не учитываются, а относятся на затраты производства.

3.6.2. Производственные запасы собственного производства текущего отчетного года в течение года учитываются по фактической себестоимости. Списание материальных ресурсов в производство производится по средней фактической себестоимости. Операции по приобретению материальных ценностей отражаются в бухгалтерском учете без использования б/счетов 15 и 16: «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонение в стоимости материалов»

Учет производственных запасов, в том числе заготовленное зерно осуществляется на б/счете 10.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по фактической полной производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг) себестоимости.

Стоимость мешкотары из полимерных материалов включается в себестоимость затареной продукции.

3.6.3. Покупные товары и тара, поступающие на склады принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости приобретения по счетам поставщиков.

3.6.4. Товары в розничной торговле (включая собственную продукцию) и в столовых предприятия учитываются по продажным ценам с отдельным отражением торговой наценки. Собственная продукция отпускается в розничную сеть по оптовым ценам.

3.6.5. В целях обеспечения сохранности инвентаря и хозяйственных принадлежностей (МПБ) переданных в эксплуатацию предприятия осуществляет оперативный учет и контроль над их движением забалансовом счете 014 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности списанные в производство»

3.6.6. Спецодежда, спецобувь и индивидуальные приспособления выдаются работникам предприятия (по списку профессий) согласно коллективного договора на основании Единых норм выдачи спецодежды в России с учетом должности (профессии) и условий труда отнесением её стоимости на затраты производства, по мере их передачи производство. При увольнении работника стоимость изношенной спецодежды и спец.

обуви в случае невозможности их дальнейшей эксплуатации подлежит обязательному удержанию из зарплаты.

Для контроля за движением специальной одежды, обуви ведется учет на забалансовом счете 015 «Специальная одежда и т.д. в эксплуатации»

Бухгалтерский учет ведется на балансовом счете 10 по субсчету 18 «Специальная одежда в складе» по субсчету 19 «Специальная одежда в эксплуатации».

3.6.7. При оптовом отпуске покупных товаров со склада применяется оценка со средней себестоимости товаров.

#### РАЗДЕЛ V.

### 3.7. ОЦЕНКА И ПОРЯДОК ОТРАЖЕНИЯ В УЧЕТЕ ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО.

3.7.1. По способу включения в себестоимость конечного продукта затраты группируются на: - прямые затраты;

- косвенные затраты.

3.7.2. Производственные затраты включаются в себестоимость произведенных работ (услуг) того отчетного периода к которому они относятся, независимо от времени и оплаты.

3.7.3. Для группировки затрат на производство, калькулирования себестоимости продукции и формирования производственного результата используется традиционно-калькуляционный, вариант учета затрат на производство калькулируется полная фактическая производственная себестоимость продукции.

3.7.4. Учет затрат на производство ведется с подразделением по дебету счетов 20, счетов 23 «Вспомогательное производство», счет 25 «Общепроизводственные расходы» и «Расходы по элеватору и автовесы».

В конце отчетного месяца расходы включаются в себестоимость продукции в результате распределения.

Расходы по ремонтно-механическим мастерским распределяются пропорционально стоимости активной части основных фондов основных цехов.

Расходы по элеватору распределяются пропорционально переработанного сырья.

Общепроизводственные расходы относятся непосредственно на объекты калькуляции работ, услуг.

Расходы по железнодорожному транспортному цеху распределяются по объему выполненных работ.

Расходы по опорной лаборатории относятся к комбикормовому заводу.

Расходы по ремонтно-строительному участку распределяются пропорционально сумм заработной платы производственных рабочих, учет расхода материалов вести по объему выполненных ремонтных работ.

К прямым затратам относятся затраты непосредственно связанные с объемом выполненных работ и оказания услуг:

- материальные расходы;

- затраты на оплату труда персонала, занятого непосредственно в данном производстве;

- отчисления внебюджетным фондам;

- амортизация основных производственных фондов;

- прочие виды расходов, непосредственно относящиеся, к данному конкретному виду деятельности.

Общехозяйственные расходы распределяются по видам деятельности пропорционально сумм прямых затрат, по торговле - валовой доход.

Затраты общехозяйственного назначения учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Списание общехозяйственных расходов в конце отчетного периода производится в дебет счета 20 «Основное производство».

Затраты по паро-силовому хозяйству распределяются пропорционально количеству потребленной тепловой энергии в соответствии с расчетом площади помещений; расхода пара на гранулирование комбикормов, на пропаривание крупы гречневой.

Расходы по весовой мастерской не включаются в себестоимость объектов калькуляции, а списываются на дебет 904-«б» Продажа работ и услуг по комбинату.

Расходы электроцеха распределяются пропорционально потребленной электроэнергии.

Расходы по грузовому автотранспорту распределяются по структурным подразделениям согласно фактического использования автомобиля по путевым листам по объему выполненных работ в тонно-километрах.

Коммерческие, расходы списываются на дебет 903-1 «Продажа готовой» продукции» с распределением на остаток готовой продукции.

В отчетном месяце суммы фактической производственной себестоимости продукции переносятся с кредита счета 20 в дебет счета 43 «Готовая продукция».

Затраты связанные с торговой деятельностью учитываются на счете 44 «Издержки обращения». Расходы по заготовке и доставке товаров учет ведется в составе издержек обращения. Издержки обращения ежемесячно относятся в дебет счета 90 «Продажа» полностью.

3.7.5. Предприятием создаются резервы:

- на оплату отпусков в процентах от оплаты труда.

Резерв на ремонт основных средств не создается, фактические расходы на ремонт полностью включаются в расходы.

Затраты по ремонту арендованных основных средств, определяемые договором, включаются в расходы по мере производства ремонта.

Расходы на выплату вознаграждения по итогам работы за год относятся на себестоимость по мере возникновения.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.7.6. Учет расходов будущих периодов ведется по их видам с указанием сроков погашения. Списание данных расходов осуществляется равными долями в течение срока, установленного при постановке их на учет.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на подписку;
- расходы по страхованию имущества и работников;
- расходы на сертификаты и лицензии;

- компьютерная программа;

- расходы на подготовку и освоение производства продукции новых видов.

3.7.7. Ведется раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности.

3.7.8. Учет кредитов и займов ведется по видам кредитов и займов, кредитным организациям и др. заимодавцам. Уплаченные проценты учитываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в составе операционных расходов.

3.7.9. Учет представительских расходов ведется в соответствии с утвержденным Положением «О представительских расходах».

РАЗДЕЛ У1.

3.8. ОЦЕНКА И ПОРЯДОК ОТРАЖЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ НЕЗАВЕРШЕННОГО ПРОИЗВОДСТВА, ВЫПУСКА ПРОДУКЦИИ. ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ, УСЛУГ.

Выпуск продукции и ее оценка учитывается:

- по промышленной деятельности - по фактической производственной себестоимости;

- по торговой деятельности - по фактической стоимости.

РАЗДЕЛ УП. 3.9.

ФОРМИРОВАНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ.

3.9.1. Для целей бухгалтерского учета выручка определяется по моменту отгрузки (сдачи работ, услуг) и выписки счетов покупателю (заказчику) и по реализации основных средств, и прочих активов.

3.9.2. На счете 90 «Продажи» обобщается информация о реализации, а также определяются финансовые результаты о реализации этих ценностей (работ, услуг). Аналитический учет по учету 90 ведется по каждому виду реализуемой продукции (товаров), выполненных работ (услуг).

Результаты от реализации продукции, товаров, работ, услуг списываются в конце отчетного периода со счета 90 на счет 99 «Прибыли и убытки».

3.9.3. Балансовая прибыль (убыток) представляет собой конечный финансовый результат (прибыль или убыток), выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций предприятия.

Прибыль или убыток, выявленные в отчетном году, но относящиеся к операциям прошлых лет, включаются в финансовые результаты отчетного года.

3.9.4. Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа руководителя предприятия, и относятся на финансовые результаты предприятия.

#### РАЗДЕЛ 8.

3.10. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ И ОТРАЖЕНИЯ В УЧЕТЕ ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ВЫПОЛНЕННЫХ РАБОТ (УСЛУГ) И ПРОЧИХ АКТИВОВ, ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫХ ДОХОДОВ И ДОХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.

3.10.1. Конечный финансовый результат отчетного периода (месяца) складывается из финансового результата от реализации работ (услуг), иных материальных и нематериальных ценностей и доходов от внереализационных операций, уменьшенных на сумму расхода по этим операциям.

3.10.2. Средства потребителей, покупателей и заказчиков, поступившие авансом (в порядке предоплаты), в счет которых выполнение работ и оказание услуг, отпуск основных средств и иных материальных и нематериальных ценностей в отчетном периоде (месяце) не производились, при выведении финансового результата не учитываются.

3.10.3. Внереализационными доходами признаются доходы, полученные в отчетном периоде, непосредственно не связанные с процессом реализации. Отнесение тех или иных доходов в состав внереализационных производится в соответствии с действующими нормативными актами.

3.10.4. Доходами будущих периодов признаются доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Отнесение полученных (начисленных) доходов к данной категории производится в соответствии с действующим законодательством.

3.10.5. Оценка кредиторской задолженности по полученным кредитам и займам производится с учетом процентов, причитающихся к оплате на конец отчетного периода.

#### РАЗДЕЛ 9.

##### 3.11. УЧЕТ РАСЧЕТОВ

3.11.1. Учет на б/с 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» организуется в разрезе субсчетов по рабочему плану счетов. Аналитический учет формируется в разрезе контрагентов.

3.11.2. Учет на б/с 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» организуется в разрезе субсчетов по рабочему плану счетов и аналитический учет ведется по каждому покупателю и заказчику.

3.11.3. Расчеты с персоналом по оплате труда, учитываются на счете 70, аналитический учет по б/с/счету 70 ведется по каждому работнику организации. Начисление по к-т 70 производится СД-Т 08,20,23, 25, 26, 29, 44,69,76,84,91.

3.11.4. Расчеты с подотчетными лицами учитываются на счете 71, аналитический учет по б/с/счету 71 ведется в разрезе подотчетных лиц.

3.11.5. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами отражаются в отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерского учета.

3.12. Уставный капитал соответствует размеру уставного капитала, по установленному Уставу предприятия в сумме 81000 тыс. руб.

#### РАЗДЕЛ 10.

3.13. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ. СОЗДАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ФОНДОВ.

3.13.1. Использование прибыли производится следующим образом.

- уплаты налоговых и приравненных к ним платежей;
- уплаты пеней и штрафов по таким платежам;
- покрытие убытков текущего года и прошлых лет.

3.13.2. Согласно Устава предприятия производится отчисление в фонды: резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов.

3.13.3. Средства целевого финансирования поступающие и используемые в соответствии с законодательством, нормативными актами и т.д. отражаются на счете 8) «Целевое финансирование».

#### Раздел 11.

### 3.14. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И РАСЧЕТОВ.

3.14.1. Обязательное проведение инвентаризации требуется, когда имеет место:

- при смене материально ответственных лиц - на дату передачи дел, но не позже дня увольнения работника;
- при передаче имущества в аренду, продажу, а также преобразование предприятия со сменой организационно правовой формы на дату оформления данных хозяйственных операций;
- до составления годового бухгалтерского отчета в сроки:
  - а) ТМЦ, основные средства и НМА по сроку на 1 ноября;
  - б) недвижимые основные средства один раз в 3 года;
  - в) расчеты и взаиморасчеты на 1 января;
  - г) инвентаризацию готовой продукции производить по мере остановки заводов на капитальный ремонт.
  - д) при выявлении фактов хищения злоупотребления или порче имущества;
  - е) инвентаризацию товаров в торговле производить 2 раза в год, изделий и товаров в пекарне 2 раза в год.

3.15.2. Состав инвентаризационной комиссии утверждается руководителем организации в приказе.

### 3.16. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

3.16.1 При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход (доход) по налогу на прибыль отражается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по

налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

3.16.2. Постоянные налоговые обязательства (активы) отражаются по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые обязательства (активы)»

3.16.3. Отложенные налоговые активы отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

3.16.4. В соответствии с п. 19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме в составе вне оборотных активов (долгосрочных обязательств).

3.16.5. При получении в отчетном налоговом периоде убытка, который в соответствии с нормами налогового законодательства может быть перенесен на будущее, сумма налога, исчисленная с полученного убытка, отражается по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с кредитом субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

3.16.6. При введении бухгалтерского учета учитывать, что ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» распространяется только на те виды хозяйственной деятельности (а следовательно, и на доходы и расходы, связанные с этими видами деятельности), в результате которых организация становится налогоплательщиком налога на прибыль.

Главный бухгалтер

Г.З. Шарафутдинова

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Уфимский комбинат хлебопродуктов»  
за период с 1 января 2004 года  
по 31 декабря 2004 года

г. Уфа 2005 г.

<b>Адресат</b>	Акционеры ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов», Совет директоров ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов», Генеральный директор ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» Суворов Игорь Александрович Аудиторская фирма ООО «Мост-Аудит».
<b>Сведения об аудиторе</b>	Местонахождение: 450081, РБ, г. Уфа, ул. Даута Юлтыя, д. 3. Государственная регистрация: свидетельство серии 02 № 03186481 за основным государственным регистрационным номером 1020203224513 от 17 сентября 2002 года, выдано Инспекцией МНС России по Советскому району г. Уфы РБ. ИНН 0278088311 Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 002388 от 06.11.2002 г. выдана Министерством Финансов Российской Федерации на основании приказа № 255, срок действия 5 лет. ООО «Мост-Аудит» является членом Ассоциации аудиторов Республики Башкортостан
<b>Сведения об аудируемом лице</b>	Наименование полное: Открытое Акционерное Общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов». Наименование сокращенное: ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов». Место нахождения: 450018, РБ, г. Уфа, ул. Элеваторная, д. 1. Государственная—регистрация: свидетельство серии 02 № 002795981 от 11 июля 2003 года о государственной регистрации юридического лица за основным государственным регистрационным номером 1030203936091.

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ** по финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» за период с 1 января 2004 года по 31 декабря 2004 года

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» за период с 1 января по 31 декабря 2004 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а



также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

В результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка составления финансовой (бухгалтерской) отчетности и ведения бухгалтерского учета, которые не повлияли на представленную финансовую бухгалтерскую отчетность Общества. Обществом нарушена методология отражения на счетах бухгалтерского учета операций по отпуску готовой продукции в собственные торговые подразделения.

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность обстоятельств, изложенных в предыдущей части, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2004 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

"18" апреля 2005 г. Директор ООО «Мост-Аудит»

Иванов В.Ф.

Руководитель аудиторской проверки

Мустафина Р. А.-

**Бухгалтерская отчетность Поручителя за III квартал 2005 года**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

**на 1 октября 2005 г.**

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **Производство муки**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес)  
**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Форма № 1 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по  
 ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
2005	09	28
15291291		
0274092758		
15.61.2		
47	13	
384/385		

АКТИВ	Код стр.	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	
Основные средства	120	73 581	69 839
Незавершенное строительство	130	1 204	3 853
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	33	29

Прочие внеоборотные активы	150	0	0
ИТОГО по разделу I	190	74 818	73 721
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	130 248	103 223
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	110 103	80 115
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	57	42
готовая продукция и товары для перепродажи	214	19 574	21 865
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	425	1 207
прочие запасы и затраты	217	89	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	8 093	6 442
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики		0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	40 299	59 346
в том числе покупатели и заказчики	241	25 017	41 079
Краткосрочные финансовые вложения	250	1 290	1 914
Денежные средства	260	301	1 513
Прочие оборотные активы	270	0	
ИТОГО по разделу II	290	180 231	172 438
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	255 049	246 159

<b>ПАССИВ</b>	<b>Код стр.</b>	<b>На начало отчетного периода</b>	<b>На конец отчетного периода</b>
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	81 000	81 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров		0	0
Добавочный капитал	420	0	15
Резервный капитал	430	15	15
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	15	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными	432	0	0

документами			
Нераспределенная прибыль отчетного года		0	579
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-2 494	-2 494
ИТОГО по разделу III	490	78 521	79 100
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	367	701
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	367	701
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	70 752	93 122
Кредиторская задолженность	620	105 409	73 235
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	78 814	54 714
задолженность перед персоналом организации	622	3 211	2 666
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 223	759
задолженность по налогам и сборам	624	3 073	13 924
прочие кредиторы	625	19 088	10
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660		0
ИТОГО по разделу V	690	176 161	166 358
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	255 049	246 159

**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	910	1 267	1 064
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	8 218	3 287
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0

Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1 700	39 519
Износ жилищного фонда		0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование		0	0

## ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 9 месяцев 2005г..

Организация: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид деятельности: **Производство муки**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество/ частная собственность**  
 Единица измерения: **тыс. руб.**  
 Местонахождение (адрес)  
**450018, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, дом 1**

Форма № 2 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по  
 ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

Коды		
<b>0710002</b>		
<b>2004</b>	<b>09</b>	<b>28</b>
<b>15291291</b>		
<b>0274092758</b>		
<b>15.61.2</b>		
<b>47</b>	<b>13</b>	
<b>384/385</b>		

Наименование показателя	Код стр.	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	623 338	404 452
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(580 233)	(395 509)
Валовая прибыль	029	43 105	8 943
Коммерческие расходы	030	(5 679)	(2 286)
Управленческие расходы	040	(24 959)	(0)
Прибыль (убыток) от продаж	050	12 467	6 657
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	0	6
Проценты к уплате	070	(0)	(0)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	78 552	1 316
Прочие операционные расходы	100	(92 896)	(7 414)

Внереализационные доходы	120	6 078	665
Внереализационные расходы	130	(2 717)	(1 042)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	1 484	189
Отложенные налоговые активы	141	(4)	(295)
Отложенные налоговые обязательства	142	(82)	171
Текущий налог на прибыль	150	(819)	(689)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	579	-624
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства	200	548	768
Базовая прибыль (убыток) на акцию		0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		0	0

### 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 (арбитражного суда) об их взыскании		0	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет		353	1	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		0	0	0	0
Отчисления в оценочные резервы		X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		0	0	0	0

## Приложение № 6

### Устав Эмитента

УТВЕРЖДЕН

Решением Участника №1

от «21 » марта 2005 г.

#### УСТАВ

#### ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АГроСоюз»

г. Видное 2005 г.

##### Статья 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз» (далее Общество), создано по решению участника - гражданина Республики Ангола.

1.2. Общество руководствуется в своей деятельности Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью», действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

1.3. Полное фирменное наименование Общества на русском языке Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке ООО «АГроСоюз».

1.4. Местонахождение общества: *142762, Россия, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская Птицефабрика, нежилое административное здание.*

1.5. Исполнительный орган Общества - Генеральный директор находится по месту нахождения Общества.

1.6. Почтовый адрес Общества. *142762, Россия, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская Птицефабрика, нежилое административное здание.*

##### Статья 2. УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА

2.1. Участниками Общества являются:

*Гражданин Республики Ангола: Гайдамак Аркадий, паспорт № D0005350 выдан Министерством иностранных дел Республики Ангола 11.06.2003 года, проживающий по адресу: 121069, г. Москва, Поварская ул., д.20, кв.8.*

2.2. Число участников общества не должно быть более 50. Если число участников превысит установленный настоящим пунктом предел, оно подлежит в течение года преобразованию в открытое акционерное общество или в производственный кооператив, а по истечению этого срока - ликвидации в судебном порядке по требованию органов, которым право на предъявление такого требования предоставлено Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»

2.3. Общество не может иметь в качестве единственного участника другое хозяйственное общество, состоящее из одного лица

##### Статья 3. ПРЕДМЕТ И ЦЕЛИ ОБЩЕСТВА

3.1. Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом.

3.2. Целями и предметом деятельности Общества являются.

- выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных культур;
- овощеводство; декоративное садоводство и производство продукции питомников;
- выращивание посадочного материала плодовых насаждений;
- разведение сельскохозяйственной птицы;

- животноводство;
- предоставление услуг, связанных с производством сельскохозяйственных культур;
- розничная торговля цветами и другими растениями, семенами и удобрениями,
- розничная торговля домашними животными и кормом для домашних животных;
- оптовая торговля удобрениями, пестицидами и другими агрохимикатами;
- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- оптовая торговля сельскохозяйственным сырьем и живыми животными;
- строительство зданий и сооружений;
- производство общестроительных работ;
- организация оптовой и розничной торговли, создание сети торговых предприятий;

осуществление внешнеэкономической и внешнеторговой деятельности в соответствии с действующим законодательством, сотрудничество с иностранными фирмами по всем видам деятельности в установленном порядке, экспорт и импорт сырья, материалов, машин, оборудования, комплектующих изделий, товаров народного потребления, работ, услуг;

- разработка новых технологий;
- а также осуществление других работ и оказание других услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству Российской Федерации.

3.3. Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется специальными федеральными законами, Общество может заниматься только при получении специального разрешения (лицензии). Если условиями предоставления специального разрешения (лицензии) на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия специального разрешения (лицензии) не вправе осуществлять иные виды деятельности, за исключением видов деятельности, предусмотренных специальным разрешением (лицензией) и им сопутствующих.

3.4. Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

3.5. Для достижения целей своей деятельности Общество может приобретать права, нести обязанности и осуществлять любые действия, которые не будут противоречить действующему законодательству и настоящему Уставу.

3.6. Общество осуществляет свою деятельность на основании любых, за исключением запрещенных законодательством, операций, в том числе путем:

- проведения работ и оказания услуг по заказам юридических лиц и граждан, как в России, так и за рубежом на основании заключенных договоров или в инициативном порядке на условиях, определяемых договоренностью сторон;
- поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг в кредит, оказания финансовой или иной помощи на условиях, определенных договоренностью сторон;
- участия в деятельности других юридических лиц путем приобретения их акций, внесения паевых взносов;
- образования новых юридических лиц совместно с иностранными и российскими юридическими лицами и гражданами в соответствии с действующим законодательством;
- осуществления совместной деятельности с другими юридическими лицами для достижения общих целей.

#### Статья 4. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

4.1. Участники определяют Уставный капитал Общества в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал формируется имуществом.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников, которые определяются в рублях.

Уставный капитал определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

4.2. Размер доли участников Общества в уставном капитале Общества определяется в процентах. Размер доли соответствует соотношению номинальной стоимости его доли и уставного капитала Общества.

4.3. Действительная стоимость доли участника Общества соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру его доли.

4.4. Сведения о составе вклада, размере и номинальной стоимости доли каждого участника Общества: Номинальная стоимость доли состава вклада участника (в рублях) 10 000 (десять тысяч) рублей, размер доли участника - 100%;

4.5. Если по окончании второго и каждого последующего финансового года стоимость чистых активов Общества окажется меньше Уставного капитала, Общество объявить об уменьшении своего Уставного капитала и зарегистрировать его уменьшение в установленном порядке. Если стоимость чистых активов Общества становится меньше определенного законом минимального размера Уставного капитала, Общество подлежит ликвидации.

4.6. Уменьшение уставного капитала осуществляется:

- путем уменьшения номинальной стоимости долей всех участников Общества и (или) погашения долей, принадлежащих Обществу.

В течении 30-ти дней с даты принятия решения об уменьшении Уставного капитала, Общество обязано письменно уведомить всех известных ему кредиторов об уменьшении и о новом размере уставного капитала, а также опубликовать в органе печати, в котором публикуются данные о государственной регистрации юридических лиц, сообщение о принятом решении. Последние в течение срока, установленного законом, вправе потребовать досрочного прекращения или исполнения соответствующих обязательств Общества и возмещения им убытков.

4.7. Увеличение Уставного капитала Общества осуществляется:

за счет имущества Общества (при этом сумма увеличения не должна превышать разницу между стоимостью чистых активов Общества и суммой уставного капитала и резервного фонда);

за счет дополнительных вкладов участников;

за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Общество.

Порядок принятия решений по вопросам увеличения уставного капитала Общим собранием участников, сроки и порядок оплаты уставного капитала, сроки представления соответствующих документов и изменений в учредительные документы в регистрирующий орган, а также последствия признания увеличения уставного капитала несостоявшимся, установлены Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью",

4.8. Участник Общества вправе продать или иным образом уступить свою долю в Уставном капитале Общества либо ее часть одному или нескольким участникам Общества. Согласие Общества или других участников на совершение такой сделки не требуется. Переуступке доли третьим лицам требуется согласие других участников.

4.9. Участники Общества пользуются преимущественным правом покупки доли (части доли) участника Общества по цене предложения третьему лицу пропорционально размерам своих долей. Участник Общества, намеренный продать свою долю (часть доли) третьему лицу, обязан письменно известить об этом остальных участников Общества и само Общество с указанием цены и других условий ее продажи. В случае, если участники Общества и (или) Общество не воспользуются преимущественным правом покупки всей доли (всей части доли), предлагаемой для продажи, в течение месяца со дня такого извещения, доля (часть доли) может быть продана третьему лицу по цене и на условиях, сообщенных Обществу и его участникам.

4.10. Участник Общества, намеренный продать свою долю (часть доли) третьему лицу, обязан письменно известить об этом остальных участников и само Общество с указанием цены и других условий ее продажи. Если участники Общества и само Общество не воспользуются преимущественным правом покупки доли в течение месяца с момента такого извещения, то доля может быть продана третьему лицу по цене и на условиях, сообщенных Обществу и его участникам. При продаже доли с нарушением преимущественного права покупки участник Общества или само Общество вправе в течение 3-х месяцев с момента, когда они узнали о таком нарушении, потребовать в судебном порядке перевода на них прав и обязанностей покупателя. Уступка указанного преимущественного права не допускается.

4.11. Согласие Общества или остальных участников необходимо и в случае уступки доли (части Доли) участника третьим лицам иным образом, чем продажа.

4.12. Согласие Общества считается полученным, если в течение тридцати дней с момента обращения к Обществу получено письменное согласие Общества либо от Общества не получено письменного отказа в согласии.



4.13. Уступка доли (части доли) в уставном капитале Общества должна быть совершена в простой письменной форме. Несоблюдение формы сделки, влечет ее недействительность.

4.14. Общество должно быть письменно уведомлено о состоявшейся уступке доли (ее части). Приобретатель доли (части доли) осуществляет права и несет обязанность участника Общества с момента уведомления Общества об указанной уступке.

4.15. В случае ликвидации юридического лица - участника Общества принадлежащая ему доля, оставшаяся после завершения расчетов с его кредиторами, распределяется между участниками ликвидируемого юридического лица.

4.16. Доли в уставном капитале Общества переходят к наследникам граждан и к правопреемникам юридических лиц, являвшихся участниками Общества.

4.17.1. До принятия наследником умершего участника Общества наследства права умершего участника осуществляются, а его обязанности исполняются лицом, указанным в завещании, а при отсутствии такого лица управляющим, назначенным нотариусом.

4.17.2. При продаже доли (части доли) в уставном капитале Общества с публичных торгов, случаях предусмотренных законодательством, приобретатель указанной доли (части доли) становится участником Общества независимо от согласия других его участников.

4.17.3. Участник Общества вправе заложить принадлежащую ему долю (часть доли) в Уставном капитале Общества другому участнику Общества с согласия Общего собрания участников Общества, принятому большинством голосов всех участников (голос участника, который намерен заложить свою долю, при • определении результатов голосования не учитывается).

4.17.4. Приобретение Обществом доли (части доли) в уставном капитале допускается в следующих случаях:

- когда другие участники от ее приобретения отказываются или не дают согласие на уступку доли (части доли) другому участнику Общества.
- исключение участника из Общества.

4.17.5. Доля переходит к Обществу с момента предъявления участником Общества требования о ее приобретении Обществом или вступления в законную силу решения суда об исключении из Общества, или оплаты Обществом действительной стоимости доли участника по требованию его кредиторов.

4.17.6. Общество обязано выплатить действительную стоимость доли (разницу между стоимостью чистых активов Общества и размером его уставного капитала) или выдать в натуре имущество такой же стоимости в течение одного года с момента перехода к Обществу доли (части доли).

4.17.7. Доли, принадлежащие Обществу, не учитываются при определении результатов голосования на Общем собрании участников, а также при распределении прибыли и имущества Общества в случае его ликвидации.

4.17.8. Доля, принадлежащая Обществу, в течение года должна быть распределена между всеми участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале либо продана всем или некоторым, участникам, и полностью оплачена. Все решения по данному вопросу принимаются всеми участниками Общества единогласно.

4.17.9. Обращение по требованию кредиторов взыскания на долю (часть доли) участника Общества в уставном капитале Общества по долгам участника Общества допускается только на основании "решения суда при недостаточности для покрытия долгов другого имущества участника Общества.

4.17.10. Порядок, сроки выплаты кредиторам действительной стоимости доли (части доли) участника Общества в случае обращения взыскания на указанную долю (ее часть) установлены Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью".

4.17.11. В случае выхода участника из Общества его доля переходит к Обществу с момента подачи заявления о выходе из Общества. При этом Общество в течение шести месяцев с момента окончания финансового года, в котором было подано заявление о выходе, обязано выплатить выходящему участнику действительную стоимость его доли (с учетом данных бухгалтерской отчетности за указанный год), либо с согласия участника выдать ему в натуре имущество такой же стоимости.

4.17.12. Действительная стоимость доли участника Общества выплачивается за счет разницы между стоимостью чистых активов Общества и размером уставного капитала.

4.18. В Обществе не может не остаться ни одного участника. В случае выхода из Общества последнего участника Общество подлежит ликвидации в установленном законом порядке.

#### Статья 5. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ УЧАСТНИКОВ

5.1. Каждый из Участников имеет право:

- участвовать в управлении делами Общества в порядке, установленном действующим законодательством и учредительными документами Общества;
- получать информацию по всем вопросам, касающимся деятельности Общества и знакомиться с его бухгалтерскими книгами и иной документацией в порядке, предусмотренном действующим законодательством;
- принимать участие в распределении прибыли;
- продать или уступить свою долю либо ее часть одному или нескольким участникам или третьим лицам в порядке, установленном законом и уставом Общества;
- и любое время выйти из Общества независимо от согласия других его участников или Общества;
- получить в случае ликвидации Общества часть имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами, или его стоимость;
- участники Общества вправе требовать в судебном порядке исключения из Общества участника, который грубо нарушает свои обязанности либо своими действиями (бездействием) делает невозможной деятельность Общества или существенно ее затрудняет.

Участники Общества имеют также и другие права, предусмотренные Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»

5.2. Участники Общества обязаны:

- вносить вклады в порядке, в размерах, в составе и в сроки, которые предусмотрены Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и учредительными документами Общества.
- соблюдать положения настоящего Устава и Учредительного договора;
- соблюдать в надлежащем объеме и в сроки обязательства, взятые на себя перед Обществом;
- не разглашать конфиденциальную информацию, относящуюся к деятельности Общества;
- предоставлять Обществу информацию, необходимую для его успешной деятельности и оказывать любое содействие Обществу в достижении его Уставных целей;
- воздерживаться от действий, способных нанести моральный или материальный ущерб Обществу или его участникам.

Возложение дополнительных обязанностей на участника Общества осуществляется по решению общего собрания участников Общества, принятому большинством не менее двух третей от общего числа голосов участников Общества, при условии, если участник Общества, которого возлагаются такие дополнительные обязанности, голосовал за принятие такого решения и дал свое письменное согласие. В случае отчуждения доли (части доли) такого участника дополнительные обязанности к приобретателю доли (части доли) не переходят.

Дополнительные обязанности могут быть прекращены по единогласному решению общего собрания участников Общества.

5.3. Участники Общества, принятые в него после регистрации, обладают правами и несут обязанности в отношении Общества в соответствии с действующим законодательством и федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью".

#### Статья 6. УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВОМ

6.1. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличным исполнительный орган (Генеральный директор).

6.2. Общее собрание участников.

6.2.1. Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Общее собрание участников Общества может быть очередным и внеочередным.

6.2.2. Общее собрание участников вправе решать все вопросы, касающиеся деятельности Общества, внесенные в повестку дня в соответствии с Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью".

В случае, если Общество состоит из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания участников Общества, принимаются единственным участником Общества единолично и оформляются письменно, при этом положения пункта 6.2. настоящего Устава не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения Общего собрания участников Общества.

6.2.3. К исключительной компетенции Общего собрания участников относится:

- определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях, коммерческих организациях;

- изменение Устава Общества, в том числе изменение размера Уставного капитала;

- внесение изменений в Учредительный договор;

- образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий Единоличного исполнительного органа Общества коммерческой организации или управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

- избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии Общества;

- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества;

- принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками;

- утверждение документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества;

- принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг

- назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера его услуг;

- принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;

- назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;

- принятие решений о совершении крупной сделки (стоимость которой составляет свыше 100 процентов имущества Общества);

- решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью";

- утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов филиалов и представительств Общества, определение порядка покрытия убытков;

- вынесение решения о привлечении к имущественной ответственности Генерального директора Общества;

- определение условий оплаты труда руководителей филиалов и представительств;

- рассмотрение конфликтных ситуаций между администрацией Общества и трудовым коллективом и принятие мер по их разрешению;

- и изменение размеров отчислений в резервный фонд.

Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества могут быть переданы им на решение исполнительных органов Общества.

Решения по вопросам о создании филиалов и открытии представительств, увеличении капитала Общества за счет его имущества, за счет внесения дополнительных вкладов участниками Общества, о внесении вкладов в имущество Общества и об изменении устава, в том числе изменении размера уставного капитала Общества, принимаются большинством не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества.

Для решения вопросов о порядке распределения прибыли, порядке определения числа голосов участников Общества, внесения изменений в учредительный договор, реорганизации или ликвидации Общества требуется единогласное решение Общего собрания участников.

Остальные решения принимаются большинством голосов от общего числа голосов участников Общества, если необходимость большего числа голосов для принятия таких решений не предусмотрена Федеральным законом Об обществах с ограниченной ответственностью.

6.2.4. Очередное Общее собрание участников Общества созывается исполнительным органом не реже одного раза в год. Очередное Общее собрание участников Общества, на котором подтверждаются годовые результаты деятельности Общества, проводится в срок не раньше чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Внеочередные Общие собрания участников должны созываться по инициативе Исполнительного органа Общества (Генеральный директор), ревизионной комиссии

Общества, аудитора, участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества,

Порядок созыва внеочередных и очередных Общих собраний участников Общества определен статьями 35, 36 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В случае нарушения установленного законом порядка созыва Общего собрания участников Общества, собрание признается правомочным, если в нем участвуют все участники Общества.

Участники Общества участвуют в Общем собрании участников Общества лично или через представителей, которые действуют на основании доверенности, оформленной надлежащим образом.

Представители участников могут быть постоянными, либо назначенными на определенный срок. Участник вправе в любое время отозвать своего представителя от участия в Общем собрании участников Общества с правом его замены на ближайшем заседании Общего собрания участников.

Участник вправе по доверенности передать свои полномочия на участие в Общем собрании участников Общества другому участнику или представителю другого участника.

Порядок проведения Общего собрания участников Общества определен статьей 37 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Общее собрание участников Общества вправе принимать решения только по вопросам повестки дня, сообщенным участникам в порядке, установленном законом, за исключением случаев, если участвуют все участники Общества.

Решения Общего собрания участников Общества принимаются открытым голосованием.

Исполнительным органом Общества организуется ведение протокола Общего собрания участников Общества, который подписывается Председателем и секретарем Общего собрания участников Общества (или всеми участниками Общества).

Книга протоколов заседаний Общих собраний участников Общества должна быть в любое время предоставлена участникам для ознакомления. По их требованию им выдаются доверенные исполнительным органом выписки из книги протоколов.

6.2.5. Исполнительный орган Общества.

6.2.6. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральный директор), подотчетным Общему собранию участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) может быть избран также и не из числа участников Общества.

6.2.7. Генеральный директор.

6.2.8. Генеральный директор избирается на Общем собрании участников Общества.

6.2.9. Генеральный директор осуществляет текущее руководство деятельностью Общества, представляет Общему собранию участников Общества планы хозяйственной деятельности Общества, годовые отчеты и бухгалтерские балансы Общества, а также отчеты об исполнении распределения прибыли и убытков в сроки, определяемые Общим собранием участников Общества.

6.2.10. Генеральный директор:

- без доверенности действует от имени Общества, представляет его интересы и совершает сделки;

- выдает доверенности па право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

- распоряжается имуществом Общества, включая денежные средства; обеспечивает выполнение текущих и перспективных планов Общества;

- самостоятельно заключает договоры (контракты), сделки и иные юридические акты;

- принимает решения и издает приказы по оперативным вопросам деятельности Общества, обязательные для исполнения работниками Общества;

- совершает любые другие действия, необходимые для достижения целей Общества.

6.2.11. Генеральный директор несет ответственность перед Обществом за убытки, причинные Обществу его виновными действиями (бездействиями). При определении

оснований и размера ответственности должны быть приняты во внимание обычные условия делового оборота иные обстоятельства, имеющие значение для дела.

6.2.12. Генеральный директор и участники Общества обязаны довести до сведения Общего собрания участников Общества информацию:

- о юридических лицах, в которых они, их близкие родственники владеют двадцатью и более процентами Уставного капитала, занимают должности в органах управления;
- об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в совершении которых они могут быть признаны заинтересованными.

Решение о совершении Обществом такой сделки принимается Общим собранием участников Общества большинством голосов от общего числа голосов всех участников Общества, не заинтересованных в ее совершении.

## **Статья 7. КОНТРОЛЬ ЗА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА**

7.1. Для проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Общее собрание участников Общества может ежегодно выбирать Ревизора сроком на один год.

7.2. По требованию ревизора Генеральный директор, работники Общества обязаны предоставить необходимую документацию, давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

## **Статья 8. ФИНАНСЫ И ИМУЩЕСТВО ОБЩЕСТВА**

8.1. Финансовый год Общества устанавливается с 01 января по 31 декабря.

8.2. Участник (законный представитель участника) может свободно проверять книги счетов Общества в любое время в течение рабочего дня Общества, Участник имеет право получать необходимые сведения о деятельности Общества, ведении и состоянии имущественных дел о прибыли и убытках.

8.3. Работа единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) Общества, ведение бухгалтерского учета проверяются ревизорами не реже одного раза в год.

8.4. Основной единицей бухгалтерского учета является российский рубль, но доходы и расходы в иностранной валюте зачисляются на счет в соответствующей валюте.

8.5. Имущество Общества формируется за счет вкладов участников в Уставной капитал Общества, доходов от деятельности Общества, дарения, завещания, пожертвований российских и иностранных юридических и физических лиц, а также из иных не запрещенных действующим законодательством источников.

8.6. Общество обладает правами владения, пользования и распоряжения принадлежащим ему на праве собственности имуществом, а также вправе совершать в отношении указанного имущества любые действия, не запрещенные действующим законодательством.

Общество использует указанные права по своему усмотрению.

8.7. Права Общества в отношении имущества, переданного ему участниками в пользование, определяются в Учредительном договоре о создании и деятельности Общества и договором о передаче имущества.

8.8. Общество может образовать резервный фонд на основании решения Общества.

8.9. Общество вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками Общества. Решение об определении части прибыли Общества, распределяемой между участниками Общества, принимается Общим собранием участников Общества.

8.10. Часть прибыли Общества, предназначенная для распределения между его участниками, распределяется пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

8.11. Общество не вправе принимать решение о распределении своей прибыли между участниками Общества:

- если на момент принятия такого решения Общество обладает признаками несостоятельности (банкротства) или если указанные признаки появятся у Общества в результате принятия такого решения;

- если на момент принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда или станет меньше их размера в результате принятия такого решения;

- до выплаты действительной стоимости доли (части доли) участника Общества в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»;

- в иных случаях, предусмотренных федеральными законами.

8.12. Общество вправе размещать облигации и иные эмиссионные ценные бумаги в порядке, установленном законодательством о ценных бумагах.

8.13. Общество вправе размещать облигации на сумму, не превышающую размера его уставного капитала или величины обеспечения, предоставленного Обществу в этих целях третьими лицами, после полной оплаты уставного капитала.

При отсутствии обеспечения, предоставленного Обществу третьими лицами с целью гарантировать выполнение обязательств перед владельцами облигаций, размещение Обществом облигаций допускается не ранее третьего года существования Общества при условии надлежащего утверждения этому времени двух годовых балансов Общества.

## **Статья 9. ТРУДОВЫЕ ОТНОШЕНИЯ В ОБЩЕСТВЕ**

9.1. Трудовой коллектив Общества составляют все граждане, участвующие своим трудом в его деятельности на основе трудового договора (контракта).

9.2. Трудовые отношения в Обществе, возникшие на основе трудового договора регулируются Кодексом законов о труде Российской Федерации. Социальное развитие, улучшение условий труда, обязательное социальное и страхование и социальное обеспечение работников Общества законодательством Российской Федерации.

9.4. Общество может самостоятельно устанавливать для своих работников дополнительные отпуска, сокращенный рабочий день и иные льготы.

9.5. Общество обязано обеспечить своим работникам безопасные условия труда и несет ответственность в установленном законодательством порядке за ущерб, причиненный их здоровью и трудоспособности.

## **Статья 10. РЕОРГАНИЗАЦИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

10.1. Общество может быть реорганизовано или ликвидировано добровольно, по единогласному решению его участников.

Иные основания реорганизации и ликвидации Общества, а также порядок его реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и действующим законодательством).

10.2. Реорганизация Общества может быть осуществлена в форме слияния, присоединения, разделения, выделения, преобразования.

10.3. Государственная регистрация обществ, созданных в результате реорганизации, и внесение записей о прекращении деятельности реорганизованных обществ осуществляется только при представлении доказательств уведомления кредиторов в порядке, установленном Федеральным законом.

10.4. Общее собрание участников Общества или орган, принявший решение о ликвидации Общества, обязаны незамедлительно письменно сообщить об этом органу, осуществляющему государственную регистрацию.

10.5. Общее собрание участников Общества или орган, принявший решение о ликвидации Общества, назначают по согласованию с органом, осуществляющим государственную регистрацию, ликвидационную комиссию (ликвидатора) и устанавливают порядок и сроки ликвидации.

10.6. С момента назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все полномочия по управлению делами Общества. Ликвидационная комиссия от имени Общества выступает в суде.

10.6.1. Ликвидационная комиссия помещает в органах печати публикацию о ликвидации Общества, о порядке и сроках заявления требований кредиторами. Этот срок не может быть менее двух месяцев с момента публикации о ликвидации.

10.7. Ликвидационная комиссия принимает меры к выявлению кредиторов и получению дебиторской задолженности, а также письменно уведомляет кредиторов о ликвидации Общества.

10.8. После окончания срока для предъявления требований кредиторами ликвидационная комиссия составляет промежуточный ликвидационный баланс, который

содержит сведения о составе имущества ликвидируемого Общества, перечне предъявленных кредиторами требований, а также результатах их рассмотрения.

10.9. Промежуточный ликвидационный баланс утверждается Общим собранием участников Общества или органом, принявшим решение о ликвидации по согласованию с органом, осуществляющим государственную регистрацию.

10.10. Если имеющиеся у ликвидируемого Общества денежные средства недостаточны для удовлетворения требований кредиторов, ликвидационная комиссия осуществляет продажу имущества Общества с публичных торгов в порядке, установленном для исполнения судебных решений.

10.11. Выплата денежных сумм кредиторам ликвидируемого Общества производится ликвидационной комиссией в порядке очередности, установленной статьей 64 Гражданского Кодекса Российской Федерации, в соответствии с промежуточным ликвидационным балансом, Начиная со дня его утверждения, за исключением кредиторов пятой очереди, выплаты, которым производятся по истечении месяца со дня утверждения промежуточного баланса.

10.12. После завершения расчетов с кредиторами ликвидационная комиссия составляет ликвидационный баланс, который утверждается Общим собранием участников Общества или органом, принявшим решение о ликвидации Общества, по согласованию с органом, осуществляющим государственную регистрацию.

10.13. Оставшиеся после завершения расчетов с кредиторами имущество ликвидируемого Общества распределяется ликвидационной комиссией между участниками Общества в следующей очередности:

10.14. В первую очередь осуществляется выплата участникам Общества распределенной, но невыплаченной части прибыли;

10.15. Во вторую очередь осуществляется распределение имущества ликвидируемого Общества между участниками пропорционально их долям в Уставном капитале Общества.

10.16. Ликвидация Общества считается завершенной, а Общество – прекратившим существование после внесения об этом записи в единый государственный реестр юридических лиц,

10.17. При реорганизации или прекращении деятельности Общества все документы (управленческие, финансово-хозяйственные, по личному составу и др.) передаются и соответствуют с установленным и правилами предприятию-правопреемнику.

10.18. При отсутствии правопреемника документы постоянного хранения, имеющие научно-историческое значение, передаются на государственное хранение в архивы объединения "Мосгорархив"; документы по личному составу (приказы, личные дела и учете) липовые счета и т.п.) передаются на хранение в архив административного, на территории которого находится предприятие.

10.19. Передачи и упорядочение документов осуществляется силами и за счет средств предприятия в соответствии с требованиями архивных органов.

Гайдамак Аркадий

УТВЕРЖДЕНО

Решением №2 единственного  
участника от «11» мая 2005г.

#### **ИЗМЕНЕНИЯ №1**

**в Устав Общества с ограниченной ответственностью**

**«АГроСоюз»**

*(Свидетельство о государственной регистрации 50 №004920236 от 25 марта 2005года, ОГРН 1055011309198, ИНН 5003053722, местонахождение: 142762, Московская область, Ленинский район, д. Марьино Марьинская птицефабрика, нежилое административное здание)*

**1. Пункт 6.2.8 Устава изложить в следующей редакции:**

«6.2.8. Генеральный директор избирается Общим собранием участников  
Общества сроком на 5 (Пять) лет.»

Единственный участник  
Общества с ограниченной ответственностью  
«АГроСоюз»:

Гайдамак Аркадий

### УТВЕРЖДЕНО

Решением №5/УК единственного участника 2005г.  
от «29» августа 2005г.

### ИЗМЕНЕНИЯ №2

в Устав Общества с ограниченной ответственностью  
«АГроСоюз»

*(Свидетельство о государственной регистрации 50 №004920236 от 25 марта 2005года, ОГРН 1055011309198, ИНН 5003053722, местонахождение 142762, Московская область, Ленинский район, д. Марьино, Марьинская птицефабрика, нежилое административное здание)*

**1. Пункты 4.1, 4.4 Устава изложить в следующей редакции:**

«4.1 Участник определяет Уставный капитал Общества в размере 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей Уставный капитал сформирован имуществом и денежными средствами.»

«4.4 Сведения о составе вклада, размере и номинальной стоимости доли участника Общества.»

Единственный участник

Участник	Номинальная стоимость доли вклада участника (в рублях)	Размер доли участника (в процентах)
Гайдамак Аркадий	50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей	100%

Общества с ограниченной ответственностью

«АГроСоюз»

Гайдамак Аркадий



## Приложение № 7

### Уставы Поручителей

#### Утвержден

Приказом внешнего управляющего Дочернего предприятия «Птицефабрика «Башкирская» государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Башптицепром» № 130 от «14» октября 2003 года

Внешний управляющий

/Г.Г. Мауфазалов/

#### УСТАВ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «Птицефабрика «БАШКИРСКАЯ»

Республика Башкортостан  
п. Авдон  
2003 год

#### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Хозяйственное общество «Птицефабрика «Башкирская», в дальнейшем именуемое «Общество», является открытым акционерным обществом.

1.2. Общество учреждено Дочерним предприятием «Птицефабрика «Башкирская» государственного унитарного сельскохозяйственного предприятия «Башптицепром» и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах», иным действующим законодательством Российской Федерации, Республики Башкортостан и настоящим Уставом.

1.3. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

#### 2. ФИРМЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ И МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА

2.1. Полное наименование Общества:

**на русском языке:** Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская».

2.2. Сокращенное наименование Общества:

**на русском языке:** ОАО «Птицефабрика «Башкирская».

2.3. Место нахождения Общества определяется местом постоянного нахождения исполнительного органа Общества: Российская Федерация, Республика Башкортостан, Уфимский район, п. Авдон. Почтовый адрес: 450580, Российская Федерация, Республика Башкортостан, Уфимский район, п. Авдон.

#### 3. ЦЕЛЬ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

3.1. Основной целью Общества является получение прибыли на основе удовлетворения общественных потребностей в товарах и услугах, производимых Обществом.

3.2. Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

3.3. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами и законами Республики Башкортостан Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

3.4. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

3.4.1. Разведение сельскохозяйственной птицы;

3.4.2. Производство мяса сельскохозяйственной птицы и кроликов;

3.4.3. Производство мяса и пищевых субпродуктов сельскохозяйственной птицы и кроликов;

3.4.4. Производство пера и пуха;

- 3.4.5. Производство мяса и мясопродуктов;
- 3.4.6. Производство продуктов из мяса и мяса птицы;
- 3.4.7. Производство готовых и консервированных продуктов из мяса, мяса птицы, мясных субпродуктов и крови животных;
- 3.4.8. Предоставление услуг по тепловой обработке и прочим способам переработки мясных продуктов;
- 3.4.9. Производство готовых кормов для животных;
- 3.4.10. Производство готовых кормов и их составляющих для животных, содержащихся на фермах
- 3.4.11. Производство готовых кормов (смешанных и несмешанных) для животных, содержащихся на фермах;
- 3.4.12. Производство кормового микробиологического белка, премиксов, кормовых витаминов, антибиотиков, аминокислот и ферментов;
- 3.4.13. Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 3.4.14. Передача пара и горячей воды (тепловой электроэнергии);
- 3.4.15. Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 3.4.16. Деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- 3.4.17. Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- 3.4.18. Сбор, очистка и распределение воды;
- 3.4.19. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 3.4.20. Оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе);
- 3.4.21. Деятельность агентов по оптовой торговле живыми животными;
- 3.4.22. Деятельность агентов по оптовой торговле зерном;
- 3.4.23. Деятельность агентов по оптовой торговле кормами для сельскохозяйственных животных;
- 3.4.24. Деятельность агентов по оптовой торговле изделиями из кожи и меха;
- 3.4.25. Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, включая напитки и табачные изделия;
- 3.4.26. Оптовая торговля зерном;
- 3.4.27. Оптовая торговля кормами для сельскохозяйственных животных;
- 3.4.28. Оптовая торговля сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки;
- 3.4.29. Оптовая торговля живыми животными;
- 3.4.30. Оптовая торговля шкурами и кожей;
- 3.4.31. Оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки и табачные изделия;
- 3.4.32. Оптовая торговля мясом, включая субпродукты;
- 3.4.33. Оптовая торговля мясом птицы, включая субпродукты;
- 3.4.34. Оптовая торговля продуктами из мяса и мяса птицы;
- 3.4.35. Оптовая торговля консервами из мяса и мяса птицы;
- 3.4.36. Оптовая торговля молочными продуктами, яйцами, пищевыми маслами и жирами, кормами для домашних животных, хлебом и хлебобулочными изделиями, мучными кондитерскими изделиями, мукой и макаронными изделиями;
- 3.4.37. Оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами, изделиями из меха;
- 3.4.38. Розничная торговля, кроме торговли автотранспортными средствами и мотоциклами, ремонт бытовых изделий и предметов личной гигиены;
- 3.4.39. Деятельность ресторанов и кафе, баров;
- 3.4.40. Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях, поставках продукции общественного питания;
- 3.4.41. Внутригородские автомобильные (автобусные) пассажирские перевозки, подчиняющиеся расписанию;
- 3.4.42. Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
- 3.4.43. Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- 3.4.44. Транспортная обработка грузов и хранение;
- 3.4.45. Прочая вспомогательная деятельность автомобильного транспорта;
- 3.4.46. Эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств;
- 3.4.47. Организация перевозок грузов;

- 3.4.48. Капиталовложение в ценные бумаги;
  - 3.4.49. Деятельность дилеров;
  - 3.4.50. Капиталовложение в собственность;
  - 3.4.51. Эмиссионная деятельность;
  - 3.4.52. Депозитарная деятельность;
  - 3.4.53. Операции с недвижимым имуществом;
  - 3.4.54. Аренда машин и оборудования без оператора, прокат бытовых изделий и предметов личного пользования;
  - 3.4.55. Контроль качества пищевых продуктов;
  - 3.4.56. Технический контроль: периодический технический осмотр легковых и грузовых автомобилей, мотоциклов, автобусов и других автотранспортных средств;
  - 3.4.57. Сертификация продукции и услуг;
  - 3.4.58. Чистка и уборка производственных и жилых помещений, оборудования и транспортных средств;
  - 3.4.59. Упаковывание;
  - 3.4.60. Деятельность среднего медицинского персонала;
  - 3.4.61. Деятельность вспомогательного стоматологического персонала;
  - 3.4.62. Ветеринарная деятельность;
  - 3.4.63. Удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- А также любые иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством и обеспечивающие получение прибыли. Деятельность Общества не ограничивается оговоренной в Уставе.

#### **4. ПРАВОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА**

4.1. Общество является юридическим лицом, создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации и Республики Башкортостан, регламентирующим создание и деятельность акционерных Обществ, и настоящим Уставом. Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. Общество может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

4.2. Общество вправе в установленном порядке открывать банковские (в том числе валютные) счета на территории Российской Федерации и за ее пределами.

4.3. Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на место его нахождения. В печати может быть также указано фирменное наименование Общества на любом иностранном языке или языке народов Российской Федерации.

4.4. Общество вправе иметь штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему, а также зарегистрированный в установленном порядке товарный знак и другие средства визуальной идентификации.

4.5. Общество осуществляет все виды внешнеэкономической деятельности.

4.6. Общество может участвовать и создавать на территории Российской Федерации и за ее пределами коммерческие организации.

4.7. Общество может на добровольных началах объединяться в союзы, ассоциации, а также быть членом других некоммерческих организаций, как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами.

4.8. Общество самостоятельно ведет реестр акционеров Общества, в случае если количество акционеров становится более 50 акционеров - реестр акционеров ведет специализированный регистратор.

4.9. Деятельность Общества не ограничивается предусмотренной деятельностью в Уставе. Сделки, выходящие за пределы уставной деятельности, но не противоречащие действующему законодательству, являются действительными.

#### **5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА**

5.1. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

5.2. Общество не отвечает по обязательствам своих акционеров.

5.3. Государство и его органы не несут ответственности по обязательствам Общества, равно как и Общество не отвечает по обязательствам государства и его органов.

#### **6. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА, ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА**

6.1. Общество может создавать филиалы и открывать представительства на территории Российской Федерации и за ее пределами.

6.2. Филиалы и представительства осуществляют деятельность от имени Общества, которое несет ответственность за их деятельность.

6.3. Филиалы и представительства не являются юридическими лицами, наделяются Обществом имуществом и действуют в соответствии с положением о них.

Имущество филиалов и представительств учитывается на их отдельном балансе и на балансе Общества.

6.4. Руководители филиалов и представительств действуют на основании доверенности, выданной Обществом.

6.5. Общество может иметь иные дочерние и зависимые Общества с правами юридического лица на территории Российской Федерации.

6.6. Дочернее Общество не отвечает по долгам основного Общества, как и основное Общество не отвечает по долгам дочернего Общества.

## **7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

### **7.1. Размещенные и объявленные акции**

7.1.1. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

7.1.2. Уставный капитал Общества составляет 162 200 000 (сто шестьдесят два миллиона двести тысяч) рублей и разделен на 162 200 (сто шестьдесят две тысячи двести) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

7.1.3. При создании Общества 100 процентов акций оплачивается имуществом на момент государственной регистрации Общества.

7.1.4. Общество вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные акции в количестве 50 000 (пятьдесят тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей на общую сумму 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей (объявленные акции).

Объявленные акции предоставляют те же права, что и размещенные обыкновенные акции, предусмотренные настоящим Уставом.

7.1.5. Общество вправе осуществлять конвертацию путем консолидации или дробления выпущенных имущественных бумаг, а также конвертацию выпущенных им ценных бумаг, конвертируемых в иные ценные бумаги Общества.

7.1.6. Решения о конвертации путем дробления и консолидации акций Общества и размещении акций, в которые конвертируются акции, решение о конвертации которых принимается, принимаются Общим собранием акционеров Общества

7.1.7. Дробные акции, образующиеся при осуществлении акционерами преимущественного права приобретения дополнительных акций, а также при консолидации акций, предоставляют акционеру – ее владельцу права, предоставляемые акцией соответствующей категории в объеме, соответствующей части целой акции, которую она составляет. Учет образовавшихся дробных акций осуществляется в натуральных дробях.

Дробные акции обращаются наравне с целыми акциями. В случае если одно лицо приобретает две и более дробные акции одной категории, эти акции образуют одну целую и (или) дробную акцию, равную сумме этих дробных акций.

7.1.8. При размещении акций Общества их оплата осуществляется по цене, определяемой Советом директоров, в порядке определенном законодательством Российской Федерации. Для определения рыночной стоимости акций должен быть привлечен независимый оценщик. Величина денежной оценки акций, произведенной Советом директоров Общества, не может быть выше величины оценки, произведенной независимым оценщиком, но не ниже их номинальной стоимости.

Общество вправе осуществлять размещение акций по цене ниже определенной Советом директоров только в случае размещения Дополнительных акций акционерам Общества при осуществлении ими преимущественного права приобретения акций, цена по таким акциям может быть ниже цены размещения иным лицам, но не более чем на 10 процентов.

Общество вправе осуществлять размещение акций по цене ниже определенной Советом директоров только в случае размещения дополнительных акций при участии посредника, размер вознаграждения посредника, участвующего в размещении

дополнительных акций Общества посредством подписки, не должен превышать 10 процентов цены размещения акций.

### **7.2. Увеличение уставного капитала**

7.2.1. Уставный капитал Общества может быть увеличен путем размещения дополнительных акций;

увеличения номинальной стоимости акций.

7.2.2. Решение об увеличении уставного капитала Общества принимается Общим собранием акционеров в случаях:

увеличения номинальной стоимости акций;

размещения дополнительных акций по закрытой подписке;

размещения по открытой подписке обыкновенных акций, составляющих более 25% ранее размещенных обыкновенных акций.

7.2.3. В случае если дополнительный выпуск акций распределяется среди акционеров Общества пропорционально имеющейся доле, то решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций может приниматься Советом директоров.

Решение Совета директоров Общества об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций принимается единогласно всеми членами Совета директоров Общества, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров Общества.

В случае если единогласия Совета директоров по вопросу увеличения уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций не достигнуто, то по решению Совета директоров Общества вопрос об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций может быть вынесен на решение Общего собрания акционеров.

7.2.4. Решением об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций должны быть определены количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций в пределах количества объявленных акций этой категории, способ размещения, цена размещения дополнительных акций, размещаемых посредством подписки, или порядок ее определения, в том числе цена размещения или порядок определения цены размещения дополнительных акций акционерам, имеющим преимущественное право приобретения размещаемых акций, форма оплаты дополнительных акций, размещаемых посредством подписки, а также могут быть определены иные условия размещения.

7.2.5. Увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций может осуществляться за счет имущества Общества. Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций осуществляется только за счет имущества Общества.

Сумма, на которую увеличивается уставный капитал Общества за счет имущества Общества, не должна превышать разницу между стоимостью чистых активов Общества и суммой уставного капитала и резервного фонда Общества.

При увеличении уставного капитала Общества за счет его имущества путем размещения дополнительных акций эти акции распределяются среди всех его акционеров. При этом каждому акционеру распределяются акции той же категории, что и акции, которые ему принадлежат, пропорционально количеству принадлежащих ему акций. Увеличение уставного капитала Общества за счет его имущества путем размещения дополнительных акций, в результате которого образуются дробные акции, не допускается.

7.2.6. При увеличении уставного капитала Общество обязано руководствоваться ограничениями, установленными федеральными законами.

### **7.3. Уменьшение уставного капитала**

7.3.1. Уставный капитал Общества может быть уменьшен путем уменьшения номинальной стоимости акций или сокращения их общего количества, в том числе путем приобретения части акций.

7.3.2. Уставный капитал может быть уменьшен путем приобретения части акций Общества по решению Общего собрания акционеров с целью их погашения.

Общество обязано принять решение об уменьшении Уставного капитала путем погашения акций в следующих случаях:

если акции, право собственности на которые перешло к Обществу вследствие их неполной оплаты учредителем в установленный срок, не были реализованы в течение одного года с даты их приобретения Обществом;

если выкупленные Обществом по требованию акционеров акции не были реализованы в течение одного года с даты их выкупа (кроме случая выкупа акций при принятии решения о реорганизации Общества); если акции, приобретенные Обществом в соответствии с пунктом 2 статьи 72 Федерального закона "Об акционерных Обществах", не были реализованы в течение одного года с даты их приобретения.

7.3.3. Если по окончании второго и каждого последующего финансового года в соответствии с годовым бухгалтерским балансом, предложенным для утверждения акционерам Общества, или результатами аудиторской проверки стоимость чистых активов Общества оказывается меньше его уставного капитала, Общество обязано объявить об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов.

7.3.4. В этом случае уменьшение уставного капитала Общества осуществляется путем уменьшения номинальной стоимости акций по решению Общего собрания акционеров Общества. В течение 30 дней с даты принятия решения об уменьшении своего уставного капитала Общество обязано письменно уведомить об уменьшении уставного капитала Общества и о его новом размере кредиторов Общества, а также опубликовать в печатном издании, предназначенном для публикации данных о государственной регистрации юридических лиц, сообщение о принятом решении. Кредиторы вправе не позднее 30 дней с даты направления им уведомления об уменьшении уставного капитала Общества потребовать от Общества прекращения или досрочного исполнения его обязательств и возмещения связанных с этим убытков.

7.3.5. Уставный капитал Общества уменьшается путем погашения части акций на основании решения Общего собрания о реорганизации Общества в следующих случаях:

предусмотренном абзацем 1 пункта 6 статьи 76 Федерального закона "Об акционерных Обществах"; реорганизации Общества в форме выделения за счет погашения конвертированных акций.

7.3.6. При уменьшении уставного капитала Общество обязано руководствоваться следующим ограничением: Общество не вправе принимать решение об уменьшении уставного капитала Общества путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества, если номинальная стоимость акций, оставшихся в обращении, станет ниже минимального размера уставного капитала, предусмотренного Федеральным законом «Об акционерных Обществах».

#### **7.4. Чистые активы**

7.4.1. Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации и Федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

7.4.2. Если по окончании финансового года в соответствии с годовым бухгалтерским балансом, предложенным для утверждения акционерам Общества, или результатами аудиторской проверки стоимость чистых активов Общества оказывается меньше величины минимального уставного капитала, определенного в статье 26 Федерального закона «Об акционерных Обществах», Общество обязано принять решение о своей ликвидации.

7.4.3. Если не было принято решение в случае, предусмотренном пунктом 7.3.3 настоящего Устава, об уменьшении уставного капитала, а в случае, предусмотренном пунктом 7.4.2 настоящего Устава, о ликвидации, его акционеры, кредиторы, а также органы, уполномоченные государством, вправе требовать ликвидации Общества в судебном порядке.

## **8. АКЦИИ И ОБЛИГАЦИИ ОБЩЕСТВА. АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА, ИХ ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ**

### **8.1. Виды акций, размещаемых Обществом. Общие права и обязанности акционеров**

8.1.1. Общество вправе размещать обыкновенные акции.

8.1.2. Все акции Общества являются именными и выпускаются в бездокументарной форме.

8.1.3. Акция, принадлежащая акционеру Общества, не предоставляет права голоса до момента ее полной оплаты.

8.1.4. Акционерами признаются российские или иностранные физические и юридические лица, учредившие Общество или вступившие во владение его акциями в установленном законом и настоящим уставом порядке.

8.1.5. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав. Никто из владельцев обыкновенных акций не может иметь прав и преимуществ, не предусмотренных Уставом для прочих владельцев обыкновенных акций.

8.1.6. В случаях, когда одна и та же акция принадлежит нескольким лицам, все они по отношению к Обществу признаются одним акционером и осуществляют свои права через одного из них или общего представителя. Совладельцы акции солидарно отвечают по обязательствам, лежащим на акционерах.

8.1.7. Дробные акции, предоставляют акционеру - ее владельцу права, предоставляемые акцией соответствующей категории, в объеме, соответствующем части целой акции, которую она составляет.

8.1.8. Акционеры не отвечают по обязательствам Общества и несут риск убытков, связанных с деятельностью Общества, в пределах стоимости принадлежащих им акций Общества за исключением случаев, когда несостоятельность (банкротство) Общества вызвана действиями (бездействием) его акционеров, которые имеют право давать обязательные для Общества указания, либо иным образом имеют возможность определять его действия, если они использовали указанное право и (или) возможность в целях совершения Обществом действия, заведомо зная, что вследствие этого наступит несостоятельность (банкротство) Общества. На таких акционеров в случае недостаточности имущества Общества может быть возложена субсидиарная ответственность по его обязательствам, как-то определено действующим законодательством и в установленном им порядке.

Акционеры, не полностью оплатившие акции, несут солидарную ответственность по обязательствам Общества неоплаченной частью стоимости таких акций.

8.1.9. Объем прав и привилегий, предоставляемых акциями, не может быть изменен последующими решениями Общего собрания акционеров или иных органов управления Обществом без согласия обладателей этих акций, полученного в порядке, предусмотренном законодательством.

8.1.10. Акционеры имеют право:

отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества; голоса на Общем собрании акционеров, акционер - владелец обыкновенных акций обладает числом голосов, соответствующим числу принадлежащих ему обыкновенных акций Общества; выдвигать кандидатов (в случае владения не менее чем 2% голосующих акций Общества), баллотироваться для избрания и самому быть избранным в Совет директоров Общества и Ревизионную комиссию, а также на должность исполнительного органа Общества;

вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров (в случае владения не менее чем 2% голосующих акций Общества);

требовать созыва внеочередного собрания акционеров (в случае владения не менее чем 10% голосующих акций Общества);

требовать проведения внеочередных ревизий, осуществляемых Ревизионной комиссией (в случае владения не менее чем 10% голосующих акций Общества); на получение дивидендов из чистой прибыли Общества;

на получение части имущества Общества при его ликвидации в соответствии с законодательством; требовать выкупа Обществом принадлежащих акционеру акций в случае реорганизации Общества или совершения крупной сделки, решение о совершении которой принимается Общим собранием акционеров, если он голосовал против принятия решения о реорганизации или совершении указанной сделки либо не принимал участия в голосовании по этим вопросам;

доступа и ознакомления с Уставом Общества; изменениями и дополнениями, внесенными в Устав Общества, зарегистрированными в установленном порядке; решением о создании Общества; свидетельством о государственной регистрации Общества; документами, подтверждающими права Общества на имущество, находящееся на его балансе; внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров и иными органами управления Общества; положениями о филиале или представительстве Общества; годовым финансовым отчетом; проспектом эмиссии акций Общества; решением о выпуске ценных бумаг Общества; документами финансовой отчетности, представляемы, и в соответствующие органы; протоколами общих собраний акционеров Общества, заседаний Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии Общества; списками аффилированных лиц Общества с указанием количества и категории принадлежащих им акций;

заключениями Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, государственных и муниципальных органов финансового контроля; иными документами, которые предусмотрены или могут быть предусмотрены правовыми актами Российской Федерации;

осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, Уставом и решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

8.1.11. При реорганизации юридического лица или смерти гражданина - акционера Общества правопреемники (наследники) приобретают права акционера в порядке правопреемства (наследования) без согласования с Обществом, его органами или акционерами.

8.1.12. Лицо, которое самостоятельно или совместно со своими аффилированными лицами приобрело 30 и более процентов размещенных обыкновенных акций Общества, освобождено от обязанности, предложить акционерам продать ему принадлежащие им обыкновенные акции Общества.

8.1.13. Акционер должен своевременно сообщать об изменении своих данных, включенных в реестр. Если сведения об указанных изменениях не представлены, Общество не несет ответственности за причиненные в связи с этим убытки.

8.1.14. Акционеры обязаны:

производить оплату акций в порядке и сроки, установленные решением о выпуске акций, в случае нарушения такого обязательства к приобретателю акций могут быть применены штрафные санкции, устанавливаемые Советом директоров при принятии решения о выпуске акций либо договором купли-продажи акций;

соблюдать и выполнять требования устава Общества и решения общих собраний акционеров Общества,

содействовать Обществу в достижении целей его деятельности;

информировать Совет директоров Общества о своей заинтересованности в совершении Обществом сделки с предоставлением информации о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентами голосующих акций (долей, паев), о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности, об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами;

предоставлять Обществу информацию о себе и своих аффилированных лицах, а также иную информацию, сведения и документы, необходимые Обществу для исполнения требований законодательства и достижения Обществом своих целей.

8.1.15. Акционеры не вправе без специальных полномочий действовать от имени или под гарантии Общества. Ответственность за подобные действия ложится на акционера, их совершившего.

## **8.2. Облигации Общества**

8.2.1. Общество вправе размещать облигации и иные ценные бумаги, предусмотренные правовыми актами Российской Федерации о ценных бумагах.

8.2.2. Размещение Обществом облигаций осуществляется по решению Совета директоров Общества.

8.2.3. В решении о выпуске облигаций должны быть определены форма, сроки и иные условия погашения облигаций.

Облигация должна иметь номинальную стоимость. Номинальная стоимость всех выпущенных Обществом облигаций не должна превышать размер уставного капитала Общества либо величину обеспечения, предоставленного Обществом третьими лицами для цели выпуска облигаций. Размещение облигаций Обществом допускается после полной оплаты уставного капитала Общества.

8.2.4. Общество может размещать облигации с единовременным сроком погашения или облигации со сроком погашения по сериям в определенные сроки.

Погашение облигаций может осуществляться в денежной форме или иным имуществом в соответствии с решением об их выпуске.

Общество вправе размещать облигации, обеспеченные залогом определенного имущества Общества, либо облигации под обеспечение, предоставленное Обществом для целей выпуска облигаций третьими лицами, и облигации без обеспечения.

Размещение облигаций без обеспечения допускается не ранее третьего года существования Общества и при условии надлежащего утверждения к этому времени двух годовых балансов Общества.



8.2.5. Облигации могут быть именными или на предъявителя. При выпуске именных облигаций Общество обязано вести реестр их владельцев. Утерянная именная облигация возобновляется Обществом за разумную плату. Права владельца утерянной облигации на предъявителя восстанавливаются судом в порядке, установленном процессуальным законодательством Российской Федерации.

8.2.6. Общество не вправе размещать облигации, конвертируемые в акции Общества, если количество объявленных акций Общества определенной категории меньше количества акций этой категории, право на приобретение которых, предоставляют такие облигации.

## **9. РАЗМЕЩЕНИЕ АКЦИЙ И ИНЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ**

9.1. Общество вправе осуществлять размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг посредством подписки и конвертации. В случае увеличения уставного капитала Общества за счет его имущества Общество должно осуществлять размещение дополнительных акций посредством распределения их среди акционеров.

9.2. В случае размещения акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, посредством подписки, Общество вправе проводить:

открытую подписку на выпускаемые им акции и осуществлять их свободную продажу с учетом требований Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации; закрытую подписку на выпускаемые им акции в соответствии с требованиями правовых актов Российской Федерации.

## **10. ПРИОБРЕТЕНИЕ ОБЩЕСТВОМ РАЗМЕЩЕННЫХ АКЦИЙ**

10.1. Общество вправе приобретать размещенные им акции по решению Общего собрания акционеров об уменьшении уставного капитала Общества путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества.

10.2. Акции, приобретенные Обществом на основании принятого Общим собранием акционеров решения об уменьшении уставного капитала Общества путем приобретения акций в целях сокращения их общего количества, погашаются при их приобретении.

10.3. Общество вправе приобретать размещенные им акции по решению Совета директоров в соответствии с пунктом 2 статьи 72 Федерального закона "Об акционерных обществах".

10.4. Акции, приобретенные Обществом по решению Совета директоров в соответствии с пунктом 2 статьи 72 Федерального закона "Об акционерных обществах", не предоставляют права голоса, они не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Такие акции должны быть реализованы по их рыночной стоимости не позднее одного года с даты их приобретения. В противном случае Общее собрание акционеров должно принять решение об уменьшении уставного капитала Общества путем погашения указанных акций.

10.5. В оплату ценных бумаг могут быть внесены также отчуждаемые права на результаты интеллектуальной деятельности, имеющие признаваемую в соответствии с законодательством материальную форму.

При оплате дополнительных акций Общества не денежными средствами денежная оценка имущества, вносимого в оплату акций и иных ценных бумаг, производится Советом директоров, в порядке определенном законодательством Российской Федерации, при этом для определения рыночной стоимости такого имущества должен быть привлечен независимый оценщик. Величина денежной оценки имущества, произведенной Советом директоров Общества, не может быть выше величины оценки, произведенной независимым оценщиком.

Изменение в будущем стоимости имущества, внесенного в оплату ценных бумаг, не влияет на размер произведенной оценки.

Оплата эмиссионных ценных бумаг (за исключением акций) может осуществляться только деньгами.

Дополнительные акции и иные ценные бумаги Общества, размещаемые путем подписки, размещаются при условии их полной оплаты.

Приобретатель акций не может быть освобожден от обязанности оплаты акций, за исключением случая утраты, либо изъятия права на приобретение акций. Требования акционера, приобретателя акций к Обществу не могут быть зачтены в оплату акций.

10.6. При принятии решения о приобретении Обществом размещенных им акций Общество обязано руководствоваться следующими ограничениями:

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;

- если на момент их приобретения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с правовыми актами Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) предприятий или указанные признаки появятся в результате приобретения этих акций; если на момент их приобретения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда либо станет меньше их размера в результате приобретения акций.

10.7. Решением о приобретении акций должны быть определены дата закрытия реестра для определения акционеров, имеющих право предложения Обществу выкупить принадлежащие им акции, категории приобретаемых акций, количество приобретаемых Обществом акций каждой категории, цена приобретения, форма и срок оплаты, а также срок, в течение которого осуществляется приобретение акций.

Срок, в течение которого осуществляется приобретение акций - 30 дней. Цена приобретения Обществом акций определяется в соответствии со статьей 77 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Каждый акционер - владелец акций определенных категорий, решение о приобретении которых принято, вправе продать указанные акции, а Общество обязано приобрести их. В случае если общее количество акций, в отношении которых поступили заявления об их приобретении Обществом, превышает количество акций, которое может быть приобретено Обществом с учетом ограничений, установленных настоящей статьей, акции приобретаются у акционеров пропорционально заявленным требованиям.

10.8. Не позднее, чем за 30 дней до начала срока, в течение которого осуществляется приобретение акций, Общество обязано уведомить акционеров - владельцев акций определенных категорий, решение о приобретении которых принято. Уведомление должно содержать сведения, указанные в абзаце первом пункта 10.7 настоящего Устава.

10.9. В течение 15 дней с момента окончания срока приобретения Обществом акций у акционеров, Общество определяет количество акций, приобретаемых у каждого акционера, заявившего о своем желании продать акции Обществу. Количество акций, приобретаемых у каждого акционера, рассчитывается по следующей формуле:  $A = (t \times A_{max}) / T$ , где:

A - количество акций приобретаемых у акционера;

t - количество акций, которое акционер желает продать в соответствии с поданным в Общество заявлением;

T - общее количество акций, в отношении которых поступили заявления об их продаже обществу;

$A_{max}$  - количество акций, решение о приобретении которых принято Общим собранием или Советом директоров.

Результат расчета округляется до целого числа.

По результатам расчета определяется количество акций, приобретаемых у каждого акционера. Составляется список лиц, у которых приобретаются акции с указанием количества ценных бумаг, приобретаемых у каждого из них. Данный список передается специализированному регистратору для осуществления необходимых операций в реестре владельцев именных ценных бумаг.

## **11. ДИВИДЕНДЫ**

11.1. Дивидендом является часть чистой прибыли Общества по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового, распределяемая среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории и типа.

Размер дивиденда объявляется в процентах к номинальной стоимости акции или в рублях на одну акцию. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды.

11.2. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение двух месяцев после окончания соответствующего периода. Решения о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

11.3. Дивиденд выплачивается в денежной форме и также с согласия акционера, акциями, облигациями, товаром и иным имуществом, то есть в натуральной форме.

В случае принятия решения о выплате дивиденда получателем дивиденда является лицо, внесенное в список лиц, имеющих право на получение дивиденда.

Лица, приобретшие акции Общества после составления списка лиц, имеющих право на получение дивиденда, не вправе требовать дивиденд и не могут быть получателями дивиденда, решение, о выплате которого принимается по списку, в который эти лица не были включены.

11.4. Список лиц, имеющих право получения дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате соответствующих дивидендов. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах которых он владеет акциями

Дивиденд не начисляется и не выплачивается по неоплаченным в срок акциям, а также по акциям, находящимся на балансе Общества.

11.5. Срок и порядок выплаты дивидендов определяются решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов, но срок их выплаты не должен превышать 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.

11.6. Общество не вправе принять решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям: до полной оплаты всего уставного капитала Общества;

до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 настоящего Федерального закона;

если на момент выплаты дивидендов оно отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с правовыми актами Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) предприятий или указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов; если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов; если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом ликвидационной стоимости размещенных акций либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения.

11.7. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;

если на день выплаты стоимость чистых активов Общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов.

По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные дивиденды.

## **12. СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ**

12.1. Органами управления Общества являются: Общее собрание акционеров; Совет директоров;

Единоличный исполнительный орган Общества (далее «Генеральный директор»); в случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами Общества.

12.2. Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

12.3. Совет директоров, Ревизионная комиссия избираются Общим собранием акционеров, исполнительный орган Общества (Генеральный директор) назначается Советом директоров.

12.4. Функции Счетной комиссии исполняет ответственный за ведение реестра акционеров, назначаемый приказом Генерального директора Общества за исключением случая, предусмотренного пунктом 4.9 настоящего Устава.

12.5. Ликвидационная комиссия при добровольной ликвидации Общества избирается Общим собранием акционеров, при принудительной ликвидации назначается судом (арбитражным судом).

## **13. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**

13.1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Решение Общего собрания акционеров может быть принято:

путем совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование с предварительным направлением (вручением) бюллетеней для голосования до проведения Общего собрания акционеров;

путем заочного голосования (без совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование).

Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров в сроки не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.

На годовом Общем собрании обязательно решаются вопросы об избрании Совета директоров, Ревизионной комиссии, утверждении аудитора, рассматриваются представляемые Советом директоров годовой отчет Общества, годовой бухгалтерский баланс, счета прибылей и убытков Общества по результатам финансового года, утверждается распределение его прибылей и убытков, а также иные вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров.

13.2. В компетенцию Общего собрания акционеров входит решение следующих вопросов:

1. Внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции.

Решение о внесении изменений и дополнений в Устав Общества или утверждении Устава Общества в новой редакции принимается Общим собранием большинством в три четверти голосов акционеров владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

2. Реорганизация Общества.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

Решение о преобразовании Общества в некоммерческое партнерство принимается только по предложению Совета директоров всеми акционерами Общества единогласно.

3. Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.

Решение принимается Общим собранием акционеров в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

4. Определение количественного состава Совета директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий.

Совет директоров избирается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.

5. Определение количества, номинальной стоимости, категории объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.

Решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

6. Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций.

В случае размещения дополнительных акций посредством закрытой подписки, решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

В остальных случаях решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

7. Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций.

Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

8. Размещение посредством закрытой подписки эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в акции.

Решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

9. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий.

Решение об избрании и досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии Общества принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.

10. Утверждение аудитора Общества.

Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

11. Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли (в том числе принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов, о размере дивиденда, о порядке и формы выплаты, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года.

Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

12. Определение порядка ведения Общего собрания акционеров. Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

13. Дробление и консолидация акций.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

14. Принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в следующих случаях:

если предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого по данным бухгалтерского учета (цена предложения приобретаемого имущества) составляет 2 и более процентов балансовой стоимости активов общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату,

если сделка и (или) несколько взаимосвязанных между собой сделок являются размещением посредством подписки или реализацией акций, составляющих более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных Обществом, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции;

если сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции составляющие более 2 процентов обыкновенных акций ранее размещенных, и обыкновенных акций, которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, не заинтересованных в совершении сделки, из числа принимающих участие в Общем собрании акционеров.

15. Принятие решений об одобрении крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества осуществляется в случаях:

если единогласие Совета директоров Общества по вопросу о совершении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, не достигнуто и по решению Совета директоров вопрос о совершении крупной сделки вынесен на решение Общего собрания акционеров.

Решение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании

акционеров, если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет свыше 50 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

В решении об одобрении крупной сделки должны быть указаны лицо (лица), являющееся ее стороной (сторонами), выгодоприобретателем (выгодоприобретателями), цена, предмет сделки и иные ее существенные условия.

Крупная сделка, совершенная с нарушением требований настоящего пункта, может быть признана недействительной по иску Общества или акционера.

16. Принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

17. Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества, в том числе «Положения об Общем собрании акционеров», «Положения о Совете директоров», «Положения о Ревизионной комиссии», «Положения Генеральном директоре». Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

18. Решение иных вопросов, предусмотренных законодательством.

13.3. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества и Совету директоров Общества.

13.4. Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не относящимся к его компетенции.

Общее собрание не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня собрания, а также изменять повестку дня.

Решения, принятые Общим собранием акционеров, обязательны для всех органов управления и должностных лиц Общества с момента принятия и вплоть до момента признания судом недействительными частично или полностью либо отмены или изменения Общим собранием акционеров.

Акционер вправе участвовать в работе Общего собрания акционеров лично или через представителя.

Представитель акционера на Общем собрании акционеров действует в соответствии с полномочиями, основанными на указаниях федеральных законов, законов Республики Башкортостан или актов уполномоченных на то государственных органов или органов местного самоуправления либо доверенности, составленной в письменной форме. Доверенность на голосование должна содержать сведения о представляемом и представителе (имя или наименование, место жительства или место нахождения, паспортные данные). Доверенность на голосование должна быть оформлена в соответствии с требованиями пунктов 4 и 5 статьи 185 Гражданского кодекса Российской Федерации или удостоверена нотариально.

#### **Кворум Общего собрания**

13.5. 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 из числа включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров.

Принявшими участие в общем собрании акционеров считаются акционеры, зарегистрировавшиеся для участия в нем. Принявшими участие в общем собрании акционеров, проводимом в форме заочного голосования, считаются акционеры, бюллетени которых получены до даты окончания приема бюллетеней.

Если повестка дня общего собрания акционеров включает вопросы, голосование по которым осуществляется разным составом голосующих, определение кворума для принятия решения по этим вопросам осуществляется отдельно. При этом отсутствие кворума для принятия решения по вопросам, голосование по которым осуществляется одним составом

голосующих, не препятствует принятию решения, по вопросам, голосование по которым осуществляется другим составом голосующих, для принятия которого кворум имеется.

При отсутствии кворума для проведения годового общего собрания акционеров должно быть проведено повторное общее собрание акционеров с той же повесткой дня. При отсутствии кворума для проведения внеочередного общего собрания акционеров может быть проведено повторное общее собрание акционеров с той же повесткой дня.

Повторное общее собрание акционеров правомочно (имеет кворум), если в нем приняли участие акционеры, обладающие в совокупности не менее чем 30 процентами голосов размещенных голосующих акций общества.

При проведении повторного общего голосования акционеров менее чем через 40 дней после несостоявшегося общего собрания акционеров лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров, определяются в соответствии со списком лиц, имевших право на участие в несостоявшемся общем собрании акционеров.

Сообщение о проведении нового общего собрания акционеров осуществляется не позднее, чем за 20 дней до даты его проведения, а в случае если повестка дня содержит вопрос о реорганизации Общества не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения.

Порядок принятия решений Общим собранием акционеров

13.6. Голосование на Общем собрании акционеров осуществляется по принципу «одна голосующая акция Общества - один голос».

Голосующей акцией Общества является обыкновенная акция, предоставляющая акционеру - ее владельцу право голоса при решении вопроса, поставленного на голосование.

Дробная акция предоставляет ее владельцу при голосовании на Общем собрании акционеров соответствующую часть голоса.

Право голоса не предоставляют: акции, находящиеся в распоряжении Общества; акции, выкупленные Обществом у акционеров.

Право голоса не предоставляют (голоса не учитываются при подведении итогов голосования): при решении вопроса об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, акции, принадлежащие лицам, признаваемым заинтересованными в совершении такой сделки; при решении вопроса об избрании Ревизионной комиссии Общества - акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества и Генеральному директору Общества.

Решения Общего собрания принимаются Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, участвующих в Общем собрании акционеров, если для принятия решения законодательством не предусмотрено большее число голосов.

13.7. Решение Общего собрания акционеров, за исключением вопросов, подлежащих обязательному решению на годовом Общем собрании акционеров, указанных в подпунктах 4,9,10,11 пункта 13.2 настоящего Устава, может быть принято без совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, путем проведения заочного голосования (опросным путем) с использованием бумажных бюллетеней. Решение Общего собрания акционеров, принятое путем заочного голосования (опросным путем), считается действительным, если в голосовании участвовали акционеры, владеющие в совокупности не менее чем половиной голосующих акций Общества.

Заочное голосование проводится с использованием бюллетеней для голосования, отвечающих требованиям пункта 13.18 настоящей статьи. Дата предоставления акционерам бюллетеней для голосования устанавливается не позднее, чем за 20 дней до дня окончания приема Обществом бюллетеней. Дата окончания приема Обществом бюллетеней устанавливается отстоящей на два дня до назначенной даты проведения собрания (подведения итогов собрания). Участвовавшими в собрании считаются акционеры, бюллетени которых были получены Обществом в установленный для окончания приема бюллетеней срок.

13.8. С решениями Общего собрания и итогами голосования каждый акционер вправе в любое время ознакомиться в Обществе.

Решения, принятые Общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на Общем собрании акционеров или доводятся до всех акционеров в форме отчета об итогах голосования не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в порядке, предусмотренном настоящим Уставом для сообщения о проведении Общего собрания акционеров.

Протокол Общего собрания акционеров составляется в двух экземплярах не позднее 15 дней после закрытия Общего собрания акционеров или даты окончания приема бюллетеней при проведении Общего собрания акционеров в форме заочного голосования и должен быть надлежащим образом оформлен. Оба экземпляра подписываются председательствующим на Общем собрании акционеров (Председателем Совета директоров Общества) и секретарем Общего собрания акционеров, и заверяются печатью Общества.

#### **Информация о проведении Общего собрания акционеров**

13.9. Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, составляется на основании данных реестра акционеров Общества на дату, устанавливаемую Советом директоров Общества.

Дата составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не может быть установлена ранее даты принятия решения о проведении Общего собрания акционеров и более чем за 50 дней до даты проведения Общего собрания.

В случае проведения Общего собрания акционеров, в определении кворума которого и голосовании участвуют бюллетени, полученные Обществом в соответствии с пунктом 1 статьи 58 Федерального закона «Об акционерных обществах», дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров Общества, не может быть установлена менее чем за 45 дней до даты проведения собрания.

13.10. Сообщение акционерам о проведении Общего собрания осуществляется путем направления им письменного уведомления (заказным письмом) и (или) вручено каждому из акционеров под роспись.

Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении Общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (телевидение, радио, Интернет).

Сообщение направляется акционерам, включенным в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не позднее чем за 20 календарных дней до даты проведения собрания по адресу, указанному в списке на основании данных реестра акционеров, а если акционер сообщил реестродержателю отдельный адрес для уведомлений - то также по этому адресу.

В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров содержится вопрос о реорганизации общества, сообщение о проведении Общего собрания направляется акционерам, включенным в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не позднее, чем за 30 календарных дней до даты проведения собрания по адресу, указанному в списке на основании данных реестра акционеров, а если акционер сообщил реестродержателю отдельный адрес для уведомлений - то также по этому адресу.

13.11. Совет директоров (а при созыве внеочередного Общего собрания помимо Совета директоров - лица, созывающие собрание), при подготовке к проведению Общего собрания определяет:

форму проведения Общего собрания акционеров (совместное присутствие акционеров или заочное голосование);

дату, место и время проведения Общего собрания акционеров, время начала регистрации лиц, участвующих в общем собрании акционеров, в случае, когда собрание проводится с использованием бюллетеней, почтовый адрес по которому заполненные бюллетени могут направляться, либо в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дату окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

повестку дня Общего собрания акционеров;

дату составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;

порядок сообщения акционерам о проведении Общего собрания акционеров;

перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению

Общего собрания акционеров, и порядок ее предоставления;

форму и текст бюллетеня для голосования в случае голосования бюллетенями.

#### **Предложения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества**

13.12. Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее 2 процентов голосующих акций Общества, в срок не позднее, чем 30 календарных дней



после окончания финансового года Общества вправе внести предложения в повестку дня собрания, выдвинуть кандидатов в Совет директоров и Ревизионную комиссию Общества.

При соблюдении акционером (акционерами) установленных действующим законодательством Российской Федерации требований к процедуре внесения и содержанию таких предложений Совет директоров не вправе отказать акционерам во включении их вопросов в повестку дня, а выдвинутых кандидатур - в список для голосования.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные Уставом или внутренними документами Общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционером может содержать формулировку решений по каждому предлагаемому вопросу.

Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня Общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания сроков, установленных настоящим Уставом. Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня Общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, за исключением случаев, если: акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные в первом абзаце настоящего пункта, акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного в первом абзаце настоящего пункта количества голосующих акций Общества;

предложение не соответствует требованиям, предусмотренным третьим абзацем настоящего пункта, вопрос, предложенный для внесения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур дня голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционером (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

Решение Совета директоров Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата и список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, а также уклонение Совета директоров Общества от принятия решения могут быть обжалованы в суд.

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.

Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания акционеров акционерами, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующего органа. Совет директоров вправе включать в повестку дня Общего собрания акционеров вопросы или кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

#### **Внеочередное Общее собрание акционеров**

13.13. Внеочередное Общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, а также акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного Общего собрания акционеров осуществляется Советом директоров.

13.14. В течение 5 дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссией 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.

Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее 3 дней с момента принятия такого решения.

Решение об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров являющихся владельцами не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, может быть принято только по основаниям, установленным в пункте 6 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Решение Совета директоров об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

13.15. Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое по требованию Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционера (акционеров), 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.

13.16. В случае если в течение установленного Федеральным законом "Об акционерных обществах" срока Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание акционеров может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва в течение срока, установленного пунктом 13.15 настоящего Устава.

При этом органы и лица, созывающие внеочередное Общее собрание акционеров, обладают предусмотренными Федеральным законом "Об акционерных обществах" полномочиями, необходимыми для созыва и проведения Общего собрания акционеров.

В этом случае расходы на подготовку и проведения Общего собрания акционеров могут быть возмещены по решению Общего собрания акционеров за счет средств Общества.

#### **Бюллетени для голосования**

13.17. Голосование по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров осуществляется бюллетенями для голосования, которые вручаются акционерам на момент регистрации их для участия в Общем собрании акционеров.

В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров содержится вопрос о реорганизации Общества, бюллетени для голосования направляются акционерам Общества не позднее, чем за 30 календарных дней до даты проведения Общего собрания акционеров Общества.

13.18. Бюллетень для голосования должен содержать следующие сведения: полное фирменное наименование Общества и место нахождения Общества;

форма проведения Общего собрания акционеров (совместное присутствие акционеров или заочное голосование);

дата, место, время проведения Общего собрания акционеров и в случае, когда в соответствии с пунктом 3 статьи 60 Федерального закона «Об акционерных обществах» заполненные бюллетени могут быть направлены в Общество, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

формулировки решений по каждому вопросу (имя каждого кандидата), голосование по которому осуществляется данным бюллетенем;

варианты голосования по каждому вопросу повестки дня, выраженные формулировками «за», «против», или «воздержался»;

упоминание о том, что бюллетень для голосования должен быть подписан акционером.

Бюллетень для голосования может содержать дополнительные сведения, определенные Советом директоров при утверждении формы и текста бюллетеня для голосования.

13.19. При голосовании, осуществляемом бюллетенями для голосования, засчитываются голоса по тем вопросам, по которым голосующим оставлен только один из возможных вариантов голосования. Бюллетени для голосования, заполненные с нарушением указанного требования, признаются недействительными, и голоса по содержащимся в них вопросам не подсчитываются.

Если вопрос, голосование по которому осуществляется бюллетенем для голосования, включает более одной формулировки решения по вопросу и вариант ответа "за" оставлен более чем у одной из предложенных формулировок, бюллетень признается недействительным.

В случае если бюллетень для голосования содержит несколько вопросов, поставленных на голосование, несоблюдение вышеуказанных требований в отношении одного или нескольких вопросов не влечет за собой признания бюллетеня для голосования недействительным в целом.

Если бюллетень не позволяет идентифицировать лицо (акционера или представителя акционера), проголосовавшее данным бюллетенем, то голоса, представленные таким бюллетенем, не учитываются при подведении итогов голосования.

При проведении собрания в форме заочного голосования бюллетени, полученные Обществом после даты проведения Общего собрания акционеров (даты окончания приема бюллетеней для голосования), признаются недействительными.

При признании бюллетеня для голосования недействительным голоса по содержащимся в нем вопросам не подсчитываются.

#### **Счетная комиссия**

13.20. Функции Счетной комиссии в Обществе выполняет ответственный за ведение реестра акционеров Общества (далее «ответственный за ведение реестра»), назначаемый приказом Генерального директора.

13.21. Ответственный за ведение реестра при подготовке к общему собранию акционеров Общества и при его проведении:

составляет список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров; обеспечивает сообщение акционерам о проведении Общего собрания и о порядке ознакомления с материалами, предоставленными акционерами при подготовке к проведению Общего собрания; готовит материалы в необходимом количестве и обеспечивает условия ознакомления с ними акционеров;

готовит бюллетени для голосования по вопросам повестки дня и карточки для голосования по процедурным вопросам Общего собрания акционеров;

проводит иные организационно-подготовительные мероприятия по обеспечению условий проведения собрания;

подсчитывает голоса;

определяет действительные и недействительные бюллетени; подготавливает протокол по результатам голосования, следит за соблюдением регламента и дает толкование его положений; протоколирует все выступления;

ведет запись желающих принять участие в обсуждении по письменным заявкам; готовит проекты решений по вопросам повестки дня; определяет кворум собрания; определяет полномочия и регистрирует участвующих в Общем собрании акционеров.

#### **14. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА**

14.1. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Основной задачей Совета директоров является выработка стратегической и общей экономической политики Общества с целью увеличения доходов, прибыльности, удовлетворения общественных потребностей в продукции, работах и услугах Общества.

Главными задачами Совета директоров являются: формирование эффективной организационной структуры и системы управления Обществом; обеспечение устойчивого финансового положения Общества; определение перспективных и приоритетных направлений деятельности Общества; разработка и реализация тактических и стратегических задач, стоящих перед Обществом; достижение и сохранение конкурентоспособности Общества.

Совет директоров руководствуется в своей деятельности действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, иными внутренними нормативными актами Общества, решениями общих собраний акционеров.

Деятельность Совета директоров основывается на коллективном свободном обсуждении и решении вопросов, определяющих основные направления работы Совета, гласности, ответственности и подотчетности перед Общим собранием акционеров Общества.

#### **Избрание Совета директоров**

14.2. Члены Совета директоров избираются годовым Общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества, на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. В случае избрания нового состава Совета директоров

на внеочередном Общем собрании акционеров, полномочия вновь избранного Совета директоров действуют до следующего годового Общего собрания.

Лица, избранные в состав Совета директоров Общества, могут переизбираться неограниченное число раз. Генеральный директор, не может одновременно быть председателем Совета директоров.

Количественный состав Совета директоров составляет 9 (девять) человек.

14.3. По решению Общего собрания акционеров полномочия любого члена Совета директоров Общества могут быть прекращены досрочно.

14.4. Члены Совета директоров назначают секретаря Совета директоров, который обеспечивает ведение протоколов общих собраний акционеров и заседаний Совета директоров.

14.5. Совет директоров может при необходимости создавать комитеты из числа директоров и других сотрудников Общества для решения конкретных вопросов. Возглавляют комитеты члены Совета директоров.

#### **14.7. Компетенция Совета директоров**

В компетенцию Совета директоров входит решение всех вопросов деятельности Общества и его внутренних дел, кроме тех, которые законодательством или настоящим уставом отнесены к компетенции Общего собрания акционеров и Генерального директора Общества.

Вопросы, отнесенные настоящим Уставом к компетенции Совета директоров, не могут быть переданы им на решение Генерального директора Общества.

Общее собрание акционеров может вынести решение об изъятии у Совета директоров части его полномочий, закрепленных настоящим Уставом, с обязательным внесением изменений в Устав Общества.

Совет директоров не имеет права делегировать свои полномочия другим лицам или органам вне Общества.

Решения, принятые Советом директоров в пределах его компетенции, обязательны для исполнительного органа и сотрудников Общества.

К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

1. Определение приоритетных направлений деятельности Общества.
  2. Созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров, за исключением случаев, когда созыв осуществляется не по инициативе Совета директоров.
  3. Утверждение повестки дня Общего собрания акционеров.
  4. Определение даты составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров в соответствии с настоящим Уставом и законодательством и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров.
  5. Подготовка и утверждение рекомендаций Общему собранию акционеров по вопросам, предусмотренным подпунктами 2, 6, 14 - 18 пункта 13.2 настоящего Устава.
  6. Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора.
  7. Рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты.
  8. Увеличение уставного капитала Общества за счет имущества Общества, путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций только среди акционеров пропорционально количеству принадлежащих им акций.
- Решение принимается Советом директоров Общества, единогласно, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.
9. Размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и законодательством.
  10. Утверждение решений, проспектов эмиссий, отчетов об итогах выпуска ценных бумаг Общества, ежеквартальных отчетов эмитента.
  11. Приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг;
  12. Реализация приобретенных Обществом и поступивших в распоряжение Общества собственных акций.
  13. Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных законодательством.

14. Использование резервного и иных фондов Общества.

15. Утверждение внутренних документов Общества, за исключением предусмотренных подпунктом 17 пункта 13.2 настоящего Устава, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительного органа Общества.

16. Создание филиалов и открытие представительств Общества.

17. Принятие решений об участии Общества в иных организациях, за исключением предусмотренных подпунктом 16 пункта 13.2 настоящего Устава, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

18. Одобрение сделок, связанных с приобретением и отчуждением имущества, в случае если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет от 20 до 25 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.

Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.

19. Одобрение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением имущества, в случае если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.

Решение принимается Советом директоров Общества единогласно, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.

В случае если единогласие Совета директоров Общества по вопросу о совершении крупной сделки не достигнуто, по решению Совета директоров Общества вопрос о совершении крупной сделки может быть вынесен на решение Общего собрания акционеров.

20. Одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, за исключением случаев, когда: предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого по данным бухгалтерского учета (цена предложения приобретаемого имущества) составляет 2 и более процентов балансовой стоимости активов Общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;

сделка и (или) несколько взаимосвязанных между собой сделок являются размещением посредством подписки или реализацией акций, составляющих более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных Обществом, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции;

сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, составляющие более 2 процентов обыкновенных акций ранее размещенных, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции.

Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов директоров, не заинтересованных в совершении сделки.

21. Образование исполнительного органа Общества (Генерального директора), и досрочное прекращение его полномочий.

Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов директоров.

22. Утверждение годовых планов Общества, его организационной структуры.

23. Утверждение и изменение правил и регламента проведения заседаний Совета директоров Общества.

24. Утверждение кандидатуры для избрания на должность директора дочерних обществ.

25. Утверждение кандидатур на должность директоров дочерних обществ, утверждение договоров (договоров) с директорами дочерних обществ, а также принятие решений об освобождении их от должности.

26. Иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров законодательством и Уставом.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

14.8. Совет директоров Общества принимает решения и организует работу на заседаниях Совета по своему усмотрению в рамках настоящего Устава.

14.9. Члены Совета директоров имеют права и несут обязанности, установленные действующим законодательством, настоящим уставом, внутренними нормативными актами Общества.

Члены Совета директоров обязаны исполнять свои обязанности добросовестно и таким образом, который они считают наилучшим в интересах Общества.

Член Совета директоров обязан соблюдать лояльность по отношению к Обществу. Члены Совета не вправе использовать возможности Общества в иных целях, помимо предусмотренных Уставом Общества. Под термином «возможности Общества» понимаются: имущество Общества, имущественные и личные неимущественные права, принадлежащие Обществу, информация о деятельности и планах Общества.

Члены Совета директоров обязаны:

информировать Совет директоров Общества о своей заинтересованности в совершении Обществом сделки с предоставлением информации о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентов голосующих акций (долей, паев), о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности, об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами;

предоставлять Обществу информацию о себе и своих аффилированных лицах, а также иную информацию, сведения и документы, необходимые Обществу для исполнения требований законодательства и достижения Обществом своих целей.

Члены Совета директоров не имеют права выступать от имени Общества, совершать сделки и иные юридические акты от имени Общества, если иное не предусмотрено нормативными актами (в том числе внутренними) или доверенностью.

14.10. Членам Совета директоров на период исполнения ими своих обязанностей могут устанавливаться вознаграждения и выплачиваться компенсации в размерах, устанавливаемых Общим собранием акционеров Общества.

14.11. Совет директоров ежегодно отчитывается о своей деятельности перед Общим собранием акционеров.

Решения Общего собрания являются для Совета директоров обязательными. На общих собраниях акционеров точку зрения Совета директоров представляет Председатель Совета директоров либо специально назначенный (по конкретному вопросу, сфере деятельности) член Совета директоров.

Член Совета директоров, имеющий собственное мнение, вправе изложить его на собрании акционеров Общества. Общее собрание акционеров имеет право требовать от членов Совета директоров предоставления отчета о своей работе и документов, относящихся к деятельности Общества.

#### **Председатель Совета директоров**

14.12. Совет директоров выбирает из своего числа Председателя Совета директоров.

14.13. Организация работы Совета директоров Общества возлагается на Председателя Совета директоров, который координирует деятельность членов Совета директоров по выполнению возложенных на Совет директоров задач; созывает и ведет очередные и внеочередные заседания Совета директоров; организует выполнение решений Совета директоров, председательствует на общих собраниях акционеров Общества; совершает иные действия, необходимые для достижения целей Общества.

Совет директоров Общества вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов, присутствующих на заседании членов Совета директоров.

#### **Заседание Совета директоров**

14.14. Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости и созываются Председателем Совета директоров Общества по его собственной инициативе, по требованию члена Совета директоров Ревизионной комиссии Общества или аудитора Общества, исполнительного органа Общества.

В случае отсутствия на заседании Председателя Совета директоров члены Совета директоров выбирают председательствующего на заседании из числа присутствующих членов Совета директоров.

Одно из заседаний Совета (годовое заседание) проводится после окончания финансового года, не позднее 30 дней до годового Общего собрания акционеров с целью

утверждения вносимых на годовое собрание акционеров годового отчета, бухгалтерского баланса Общества, счета прибылей и убытков, рассмотрения заключения Ревизионной комиссии (аудитора) по результатам годовой проверки. На годовом заседании Председатель предоставляет Совету директоров полную текущую финансовую информацию, а также полный отчет о текущем состоянии дел, об основных результатах и планах Общества.

14.15. Кворумом является присутствие не менее половины членов Совета директоров.

14.16. Повестка дня и порядок проведения заседания Совета директоров обсуждаются в начале заседания и утверждаются путем открытого голосования большинством голосов членов Совета директоров, присутствующих на заседании.

Все решения Совета директоров принимаются большинством голосов присутствующих на заседании членов Совета директоров, за исключением решения вопросов, предусмотренных подпунктами 8,19 пункта 14.7 настоящей статьи.

Каждый член Совета директоров на заседании Совета директоров имеет один голос.

В случае равенства голосов голос председательствующего на заседании является решающим.

Передача голоса одним членом Совета директоров Общества другому члену Совета директоров Общества или иному лицу запрещается.

При определении наличия кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение члена Совета директоров, отсутствующего на заседании Совета директоров, по вопросам повестки дня, а также возможности принятия решения Советом директоров Общества заочным голосованием, письменное мнение члена Совета директоров приобщается к протоколу.

По вопросам повестки дня проводится открытое голосование. По требованию хотя бы одного члена Совета проводится тайное голосование.

Член Совета директоров, не согласный с принятым решением, вправе в течение суток подать свое особое мнение для приобщения к протоколу.

14.17. Принятие решений Советом директоров может производиться как путем совместного присутствия директоров на заседании для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, так и заочным голосованием (опросным путем). По результатам опроса составляется протокол, к которому прилагаются опросные листы (бюллетени для голосования).

В случае принятия Председателем Совета директоров решения о заочном голосовании, осуществляется направление членам Совета директоров по указанным ими адресам опросных листов или бюллетеней для голосования, содержащих фамилию, имя, отчество члена Совета директоров, дату заседания (дату окончания срока приема бюллетеней), формулировку решения по каждому вопросу, поставленному на голосование, и очередность его рассмотрения, варианты голосования по каждому вопросу, поставленному на голосование, выраженные формулировками "за", "против" или "воздержался", почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени, указание о том, что бюллетень для голосования должен быть подписан членом Совета директоров.

Направление бюллетеней для голосования или опросных листов осуществляется не позднее, чем за 5 календарных дней до даты окончания приема бюллетеней (опросных листов).

Способ направления (заказным письмом, курьером, вручение лично под роспись) определяется Председателем Совета директоров.

Решение считается принятым, если за него проголосовали более половины членов Совета директоров, представивших в срок опросные листы в случае, или если Обществу возвращены бюллетени с подписями членов Совета директоров, составляющих более половины состава Совета директоров.

Решение, принятое членами Совета директоров заочным голосованием (опросным путем) имеет такую же силу, что и решение принятое членами Совета директоров путем совместного присутствия.

14.18. На заседании Совета директоров Общества ведется протокол.

Протокол заседания Совета директоров Общества составляется не позднее 3 дней после его проведения. 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 Общества подписывается председательствующим на заседании, который несет ответственность за правильность составления протокола.

В случае принятия решения опросным путем составляется протокол, отражающий результаты голосования, к которому прилагаются опросные листы.

### **15. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР**

15.1. Генеральный директор Общества руководит текущей деятельностью Общества, осуществляет повседневное руководство деятельностью Общества и подотчетен Совету директоров и общему собранию акционеров.

15.2. Решения, принятые Общим собранием акционеров и Советом директоров, в пределах их компетенции, обязательны для Генерального директора Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относится решение всех вопросов, не составляющих компетенцию других органов управления Обществом, определенных законом, Уставом или решениями общих собраний акционеров и Совета директоров, а также внутренними нормативными документами Общества.

Права и обязанности Генерального директора регулируются действующим законодательством, Уставом, иными внутренними нормативными документами Общества.

Основной задачей Генерального директора является выработка и проведение политики, осуществление хозяйственной деятельности с целью увеличения прибыльности Общества.

Генеральный директор представляет Общество в сторонних организациях, реализует в установленном порядке права и обязанности Общества как юридического лица, закрепленные в его уставе и не являющиеся компетенцией Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Генеральный директор несет ответственность за эффективную экономическую, финансовую, научно-техническую и социальную политику Общества.

15.3. Генеральный директор осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества и наделяется, в соответствии с законодательством Российской Федерации, всеми необходимыми полномочиями для выполнения этой задачи.

Генеральный директор организует деятельность Общества и несет ответственность за ее результаты, обеспечивает выполнение решений общих собраний акционеров и Совета директоров.

Генеральный директор в пределах своей компетенции, установленной Уставом, решениями общих собраний акционеров, Совета директоров и внутренними нормативными документами Общества:

1. представляет интересы Общества перед третьими лицами;
2. распоряжается имуществом и средствами Общества;
3. открывает в банках расчетный и другие счета для хранения денежных средств и осуществления всех видов расчетов, кредитных и кассовых операций;
4. самостоятельно заключает в Российской Федерации и за границей соглашения, договоры и иные сделки от имени Общества;
5. издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми сотрудниками Общества;
6. утверждает штатное расписание Общества, заключает договоры, в том числе трудовые и договоры подряда с физическими лицами, совершает хозяйственные операции и гражданско-правовые сделки;
7. назначает руководителей структурных подразделений и смещает их;
8. нанимает и увольняет работников в соответствии с действующим законодательством;
9. поощряет отличившихся работников, налагает дисциплинарные взыскания;
10. устанавливает условия оплаты труда, включая размеры должностных окладов, надбавки к должностным окладам и доплаты работникам, порядок их премирования, определяет и утверждает Правила внутреннего трудового распорядка Общества, принципы и порядок нормирования и пересмотра норм труда;
11. командировывает работников за границу и принимает иностранных специалистов;
12. оспаривает в суде, арбитражном суде в установленном законом порядке действия граждан, юридических лиц, органов государственной власти и управления, затрагивающие интересы Общества;



13. организует учет и отчетность, бухгалтерию и кассу Общества, составление отчетов, балансов, смет и планов.

Генеральный директор обязан эффективно использовать финансовые средства и иные ресурсы Общества.

14. Генеральный директор представляет Совету директоров квартальный и годовой отчеты о проделанной работе, отчеты о финансовом положении Общества с пояснениями и приложением соответствующей финансовой документации характеризующей хозяйственную деятельность Общества; включая балансы и отчеты о финансовых результатах, а также отчеты о принятых за этот период решениях и основных заключенных Обществом сделках за отчетный период.

Отчеты предоставляются в сроки установленные Советом директоров.

15.4. К компетенции Генерального директора относятся также следующие вопросы:

1. Распределение установленной Общим собранием акционеров части прибыли на развитие Общества.

2. Рассмотрение отчетов о результатах деятельности подразделений Общества.

3. Обеспечение мероприятий по подготовке и проведению Общего собрания акционеров в соответствии с решением Совета директоров.

4. Утверждение, по согласованию с Советом директоров, перечня информации, относящейся к коммерческой тайне.

5. Предоставление Совету директоров рекомендаций: о получении долгосрочных кредитов; об осуществлении Обществом капиталовложений, о заключении иных сделок и издании актов, принятие решения о которых входит в компетенцию Совета директоров; о вынесении на Общее собрание акционеров вопроса о выпуске новых ценных бумаг; об изменении и расширении деятельности Общества, его представительств, филиалов и дочерних Обществ; по правилам процедур и другим внутренним нормативным документам, регулирующим отношения внутри Общества; по организационной структуре Общества.

6. Обеспечение соблюдения договорных обязательств Общества.

7. Самостоятельно принимает решение об одобрении сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет до 20 процентов балансовой стоимости активов Общества.

8. Обеспечение ведения Реестра акционеров Общества, назначение ответственного за ведение Реестра.

9. Обеспечение выкупа собственных акций и продажи акций, находящихся в распоряжении Общества, в соответствии с решением Совета директоров, обеспечение подписки на вновь выпускаемые акции, выплата дивидендов в порядке и в срок, определенные Общим собранием акционеров.

10. Обеспечение правовой защиты интересов Общества, коммерческой тайны и безопасности Общества и его должностных лиц.

11. Информирование акционеров о состоянии дел в Обществе. Генеральный директор обязан предупреждать Совет директоров Общества о возможном банкротстве Общества в случае невозможности исполнения обязательств перед кредиторами.

12. Координация и контроль деятельности основных подразделений Общества и выполнение других управленческих функций в соответствии со своей компетенцией.

13. Предоставление акционерам и их полномочным представителям для ознакомления документации. Общества в любое время в течение рабочего дня и возможности снимать копии с указанных документов, за исключением относящихся к коммерческой тайне Общества.

15.5. Генеральный директор выполняет другие задачи и функции управления Обществом, осуществляет иные действия, необходимые для достижения целей деятельности Общества, в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества, за исключением тех, которые Уставом Общества решениями Общего собрания акционеров отнесены к компетенции других органов управления Общества.

15.6. Генеральный директор назначается Советом директоров Общества на срок 5 (пять) лет.

Генеральный директор не может являться одновременно Председателем Совета директоров Общества. Генеральный директор подотчетен Совету директоров Общества, а также общему собранию акционеров.

Договор от имени Общества подписывает Председатель Совета директоров. Условия договора определяются Советом директоров.

При кратковременном отсутствии Генерального директора по обстоятельствам, не влекущим за собой расторжение договора, его функции осуществляет первый заместитель Генерального директора или один из заместителей определяемый приказом Генерального директора либо Советом директоров, если функции Генерального директора не были или не могут быть переданы самим Генеральным директором.

На отношения между Обществом и Генеральным директором действие законодательства Российской Федерации о труде распространяется в части, не противоречащей Федеральному закону «Об акционерных обществах».

15.7. Генеральный директор наделяется необходимыми полномочиями для осуществления оперативного руководства деятельностью Общества в строгом соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества.

Распоряжения и приказы Генерального директора обязательны для всех работников Общества.

Генеральный директор без доверенности осуществляет действия от имени Общества, представляет его интересы в отношениях с российскими и иностранными юридическими и физическими лицами, органами государственной власти и управления, а также в органах управления юридических лиц, по отношению к которым Общество выступает в качестве совладельца.

15.8. Генеральный директор:

выдает доверенности для совершения определенных его компетенцией действий в отношениях с любыми лицами; договоры, другие документы и акты подписываются Генеральным директором и скрепляются печатью Общества; платежные документы, доверенности на получение или выдачу денег и других имущественных ценностей (товаров, материалов, ценных бумаг и так далее) дополнительно подписываются Главным бухгалтером Общества;

распределяет обязанности между заместителями Генерального директора, устанавливает степень их ответственности.

Генеральный директор вправе делегировать отдельные свои права и полномочия подчиненным ему должностным лицам, что не снимает ответственности с Генерального директора.

## **16. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА (ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА) ОБЩЕСТВА**

16.1. Члены Совета директоров Общества, 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.

16.2. Члены Совета директоров Общества, 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 члены Совета директоров Общества, голосовавшие против решения, которое повлекло причинение Обществу убытков, или не принимавшие участия в голосовании, не несут ответственности.

16.3. Общество или акционер (акционеры), владеющий в совокупности не менее чем 1 процентом обыкновенных акций Общества, вправе обратиться в суд с иском к члену Совета директоров Общества, Генеральному директору о возмещении убытков, причиненных Обществу, в случае, предусмотренном пунктом 2 статьи 71 Федерального закона «Об акционерных обществах».

## **17. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**

17.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (внутренний аудит) осуществляем Ревизионной комиссией в составе 3 (трех) человек. Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном «Положением о ревизионной комиссии» из числа акционеров или выдвинутых ими кандидатов, не являющихся членами Совета директоров и исполнительного органа Общества, сроком на один год. Деятельность Ревизионной комиссии регулируется действующим законодательством и настоящим Уставом.

17.2. Проверки осуществляются Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по поручению Общего собрания, Совета директоров или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества. Плановые ревизии проводятся не реже одного раза в год. Члены Ревизионной комиссии вправе требовать от должностных лиц Общества представления всех необходимых документов и личных объяснений. Ревизионная комиссия представляет результаты проверок общему собранию и Совету директоров Общества. Комиссия не вправе отменять решения других органов управления Общества.

17.3. Годовой отчет и баланс представляется общему собранию только с заключением Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии обязаны потребовать созыва чрезвычайного собрания акционеров, если возникла серьезная угроза интересам Общества.

17.4. Комиссия в составе трех членов избирается годовым Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать должность Генерального директора Общества. Данные лица в случае их избрания членами Ревизионной комиссии обязаны выйти из состава других органов управления Обществом.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества и Генеральному директору, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

17.5. Руководство деятельностью Ревизионной комиссии осуществляет председатель, избираемый на первом заседании Ревизионной комиссии или назначаемый Общим собранием акционеров. Председатель может быть переизбран на следующий срок, а при наличии оснований досрочно отозван с этой должности органом, его избравшим. Председатель организует работу Ревизионной комиссии, подписывает исходящие от нее документы. Ревизионная комиссия назначает из членов секретаря комиссии, который ведет документацию комиссии.

17.6. Ревизионная комиссия самостоятельно устанавливает план своей работы. В планах предусматривается контроль выполнения мероприятий и предложений предыдущих ревизий.

Заседания Ревизионной комиссии созываются председателем или любыми членами Ревизионной комиссии. Секретарь обязан довести до сведения всех членов Комиссии информацию о предстоящем заседании не позднее, чем за 3 дня до него.

17.7. Члены Ревизионной комиссии за осуществление своей деятельности вправе получать от Общества вознаграждение, размер которого рекомендует Совет директоров и определяется Общим собранием. Техническое и материальное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии возлагается на Генерального директора Общества. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе сотрудников Общества, не нарушая нормального производственного процесса Общества.

17.8. В случае необходимости Ревизионная комиссия вправе привлекать к работе экспертов и независимые аудиторские фирмы на договорной основе. Дополнительные расходы в этом случае должны быть одобрены Советом директоров. Смета расходов комиссии должна быть согласована с Советом директоров.

17.9. Результаты документальных ревизий и проверок, проводимых Ревизионной комиссией, оформляются актами, подписанными председателем и членами Ревизионной комиссии, проводившими ревизию, обсуждаются на заседаниях комиссии. Акты представляются Совету директоров.

17.10. Ревизионная комиссия:

представляет в Совет директоров заключение по годовому отчету и балансу Общества (независимо от мнения Совета директоров комиссия представляет результаты проверок Общему собранию акционеров, кроме случая, когда проверка назначена Советом директоров);

проводит документальные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества (сплошной проверкой или выборочно), его торговых, расчетных, валютных и других операций; проверяет ежегодный отчет органов управления Общества, выполнение установленных смет, нормативов и лимитов;

проверяет своевременность и правильность платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начисления и выплат дивидендов, погашения прочих обязательств;

проверяет соблюдение Обществом и его органами управления государственных нормативных актов, а также решений Общего собрания акционеров и Совета директоров;

проверяет постановку и достоверность оперативного, бухгалтерского и статистического учета и отчетности;

проверяет состояние кассы и имущества Общества;

проверяет соблюдение правил ведения делопроизводства и хранения финансовой документации; проверяет выполнение предложений и мероприятий по результатам предыдущих ревизий и проверок.

17.11. Ревизионная комиссия имеет право:

получать от должностных лиц Общества все необходимые для своей работы документы (бухгалтерские и финансовые документы, планы, отчеты, справки, сметы и другие данные);

проверять фактическое наличие денежных средств, имущества, осматривать места хранения материальных ценностей;

получать на основании доверенности и по согласованию с соответствующими учреждениями в банках и других кредитных учреждениях данные о наличии средств на счетах Общества, получать справки и необходимые данные у должностных лиц для проведения проверок; требовать личного объяснения от должностных лиц Общества по интересующим комиссию вопросам;

требовать созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров в случаях, когда нарушения, выявленные в производственно-хозяйственной, финансовой, иной деятельности, или возможность нанесения ущерба интересам Обществ требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов; комиссия вправе вносить вопросы на рассмотрение Совета директоров и Общего собрания акционеров.

17.12. Ревизионная комиссия обязана:

по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества составить заключение, в котором должны содержаться:

- 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. Представлять Общему собранию акционеров и Совету директоров отчеты о проведенных ревизиях и проверках, сопровождая их необходимыми замечаниями и предложениями по повышению эффективности работы Общества;

соблюдать условия конфиденциальности деятельности Общества;

- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, если возникла серьезная угроза интересам Общества или выявлены злоупотребления, допущенные должностными лицами Общества. Решение о предъявлении требования о созыве собрания принимается двумя третями списочного состава комиссии.

17.13. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за добросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, предусмотренном действующим законодательством и настоящим уставом, а также, по принятии Общим собранием акционеров, Положением о Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии несут имущественную ответственность перед Обществом за ущерб, причиненный в результате разглашения ими сведений, составляющих предмет коммерческой тайны Общества.

## **18. АУДИТОР ОБЩЕСТВА**

18.1. В случаях, установленных действующим законодательством, Общество должно для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности ежегодно привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его участниками.

18.2. Аудитор (гражданин или аудиторская организация) Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми

актами Российской Федерации и Республики Башкортостан на основании заключаемого с ним договора.

18.3. Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества и определяет размер оплаты его услуг.

18.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества аудитор Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

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.

18.5. Аудиторская проверка деятельности Общества должна быть проведена в любое время по требованию акционеров, которые владеют 10 или более процентами голосующих акций Общества по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров на дату предъявления требования, аудитором Общества.

18.6. Акционеры - инициаторы аудиторской проверки направляют в Совет директоров письменное требование. Требование должно содержать:

четко сформулированные мотивы выдвижения требования; фамилию, имя, отчество (наименование) акционеров; сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип); номера лицевых Счетов акционеров в реестре акционеров.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующего от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

18.7. Требование инициаторов проведения аудиторской проверки отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или передается лично в канцелярию Общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате непосредственного вручения секретарю Совета директоров.

18.8. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования Совет директоров должен принять решение о проведении аудиторской проверки деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения аудиторской проверки.

18.9. Отказ от аудиторской проверки деятельности Общества может быть дан Советом директоров в следующих случаях:

акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами на дату предъявления требования необходимого для этого количества голосующих акций;

инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров; в требовании указаны неполные сведения; акционеры - инициаторы аудиторской проверки не оплатили расходов по ее проведению.

18.10. Отчет аудитора Общества утверждается на очередном, после ОКОНЧАНИЯ ПРОВЕРКИ, заседании Совета директоров и высылается заказным письмом инициаторам аудиторской проверки.

18.11. Инициаторы аудиторской проверки деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Советом директоров решения о проведении аудиторской проверки деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Совет директоров.

18.12. Затраты по проведению аудиторской проверки, иницируемой акционерами, оплачиваются инициаторами такой проверки. По решению Общего собрания акционеров данные затраты могут быть отнесены на счет Общества соответствующей компенсацией акционерам - инициаторам.

## **19. ФОНДЫ ОБЩЕСТВА. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ**

19.1. В Обществе создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов уставного капитала Общества.

Размер ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 (пять) процентов от чистой прибыли Общества. Указанные отчисления производятся до достижения вышеуказанного размера резервного фонда Общества.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может использоваться для иных целей.

19.2. Общество может создавать из чистой прибыли специальный фонд акционирования работников предприятия, средства которого расходуются исключительно на приобретение акций Общества по решению Совета директоров, продаваемых акционерами Общества, для последующего размещения его работникам, согласно положения «О порядке распределения акций приобретенных Обществом» утвержденного общим собранием акционеров. При возмездной реализации работниками Общества акций, приобретенных за счет средств фонда акционирования работников Общества, вырученные средства направляются на формирование указанного фонда. Порядок создания и использования фондов Общества устанавливается «Положением о фондах» утверждаемого Советом директоров и настоящим Уставом.

19.3. Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации и Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг Российской Федерации.

19.4. Перед опубликованием Обществом указанных в настоящем пункте Устава документов, Общество обязано привлечь для ежегодной проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

Годовые отчеты Общества подлежат предварительному утверждению Советом директоров Общества не позднее, чем за 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

## **20. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВОМ ИНФОРМАЦИИ АКЦИОНЕРАМ**

20.1. Общество обязано вести бухгалтерский учет и представлять финансовую отчетность в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и действующим законодательством.

20.2. Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества кредиторам и в средства массовой информации несет Генеральный директор.

20.3. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества собранию, бухгалтерском балансе, счет прибылей и убытков, должна быть подтверждена Ревизионной комиссией и аудитором Общества.

20.4. Первый финансовый год для Общества устанавливается с даты государственной регистрации Общества, последующие финансовые годы соответствуют календарным.

20.5. Общество обязано хранить следующие документы:

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; положение о филиале или представительстве Общества; годовые отчеты;

документы бухгалтерского учета; документы бухгалтерской отчетности;

протоколы общих собраний акционеров Общества (решения акционера, являющегося владельцем всех голосующих акций Общества), заседаний Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии Общества;

бюллетени для голосования, а также доверенности (копии доверенностей) на участие в Общем собрании акционеров;

отчеты независимых оценщиков; списки аффилированных лиц Общества;

списки лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также иные списки, составляемые Обществом для осуществления акционерами своих прав в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах»;

заключения Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, государственных и муниципальных органов финансового контроля;

перспекты эмиссии, ежеквартальные отчеты эмитента и иные документы, содержащие информацию, подлежащую опубликованию или раскрытию иным способом в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными федеральными законами;

иные документы, предусмотренные настоящим Уставом, внутренними документами Общества, решениями собрания, а также действующего законодательства.

20.6. Общество хранит документы, предусмотренные пунктом 20.5. настоящего Устава по месту нахождения исполнительного органа Общества.

20.7. Информация об Обществе предоставляется Обществом в соответствии с требованием действующего законодательства.

20.8. Общество обязано обеспечить акционерам доступ к документам, предусмотренным пунктом 20.5. настоящего Устава. К документам бухгалтерского учета имеют право доступа акционеры (акционер), имеющие и совокупности не менее 25 процентов голосующих акций Общества.

20.9. Документы, предусмотренные пунктом 20.5. настоящего Устава, должны быть предоставлены Обществом в течение семи дней со дня предъявления соответствующего требования для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию лиц имеющих право доступа к документам, предусмотренным пунктом 20.8. настоящего Устава, предоставить им копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

20.10. Общество в целях реализации государственной, социальной, экономической и налоговой политики, финансово-хозяйственной деятельности обеспечивает передачу на государственное хранение документов, имеющих научно-историческое значение, и документов по личному составу.

## **21. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ И СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ**

### **21.1. Крупные сделки**

21.1.1. Крупной сделкой считается сделка (в том числе заем, кредит, залог, поручительство) или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, за исключением сделок, связанных с размещением посредством подписки (реализацией) обыкновенных акций Общества, и сделок, связанных с размещением эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции Общества.

В случае отчуждения или возникновения возможности отчуждения имущества с балансовой стоимостью активов Общества сопоставляется стоимость такого имущества, определенная по данным бухгалтерского учета, а в случае приобретения имущества - цена его приобретения.

21.1.2. Для принятия Советом директоров Общества и Общим собранием акционеров решения об одобрении крупной сделки цена отчуждаемого или приобретаемого имущества (услуг) определяется Советом директоров Общества в соответствии со статьей 77 Федерального закона «Об акционерных обществах».

### **21.2. Порядок одобрения крупной сделки**

21.2.1. Крупная сделка должна быть одобрена Советом директоров Общества или Общим собранием акционеров в соответствии с настоящей статьей.

21.2.2. Решение об одобрении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, принимается всеми членами Совета директоров Общества единогласно, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров Общества.

В случае, если единогласие Совета директоров Общества по вопросу об одобрении крупной сделки не достигнуто, по решению Совета директоров Общества вопрос об одобрении крупной сделки может быть вынесен на решение Общего собрания акционеров. В таком случае решение об одобрении крупной сделки принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

21.2.3. Решение об одобрении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов

акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

21.2.4. В решении об одобрении крупной сделки должны быть указаны лицо (лица), являющееся ее стороной (сторонами), выгодоприобретателем (выгодоприобретателями), цена, предмет сделки и иные ее существенные условия.

21.2.5. В случае если крупная сделка одновременно является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, к порядку ее совершения применяются положения главы XI Федерального закона «Об акционерных Обществах», и пунктов 21.3 и 21.4 настоящего Устава.

21.2.6. Крупная сделка, совершенная с нарушением требований настоящей статьи, может быть признана недействительной по иску Общества или акционера.

21.2.7. Крупная сделка, при заключении которой не были соблюдены требования, предъявляемые к порядку ее заключения пунктом 21.2 настоящего Устава, является действительной, если впоследствии получено одобрение соответственно Советом директоров или Общим собранием акционеров Общества.

### **21.3. Заинтересованность в совершении Обществом сделки**

21.3.1. Сделки (в том числе заем, кредит, залог, поручительство), в совершении которых имеется заинтересованность члена Совета директоров Общества, Генерального директора Общества, в том числе и управляющей организации или управляющего, или акционера Общества, имеющего совместно с его аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций Общества, а также лица, имеющие право давать Обществу обязательные для него указания, совершаются Обществом в соответствии с положениями настоящей статьи Устава.

Указанные лица признаются заинтересованными в совершении Обществом сделки в случаях, если они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их аффилированные лица: являются стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке; владеют (каждый в отдельности или в совокупности) 20 и более процентами акций (долей, паев) юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке;

занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, а также должности в органах управления управляющей организации такого юридического лица; в иных случаях, определенных Уставом Общества. **21.3.2.** Положения настоящей главы Устава не применяются:

к сделкам, в совершении которых заинтересованы все акционеры Общества; при осуществлении преимущественного права приобретения размещаемых Обществом акций; при приобретении и выкупе Обществом размещенных акций;

при реорганизации Общества в форме слияния (присоединения) Обществ, если другому Обществу, участвующему в слиянии (присоединении), принадлежит более чем три четверти всех голосующих акций реорганизуемого Общества.

### **21.4. Порядок одобрения сделки, в совершении которой имеется заинтересованность**

21.4.1. Решение об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, принимается Советом директоров Общества большинством голосов директоров, не заинтересованных в ее совершении. Если количество незаинтересованных директоров составляет менее определенного Уставом кворума для проведения заседания Совета директоров Общества, решение по данному вопросу должно приниматься Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном пунктом 21.4.2 настоящего Устава.

21.4.2. Решение об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, принимается Общим собранием акционеров большинством голосов всех не заинтересованных в сделке акционеров - владельцев голосующих акций в следующих случаях:

если предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого по данным бухгалтерского учета (цена предложения приобретаемого имущества) Общества составляет 2 и более процента балансовой стоимости активов по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, за исключением сделок, предусмотренных абзацами третьим и четвертым настоящего пункта;



если сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки или реализации акций, составляющих более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных Обществом;

если сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, составляющие более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных Обществом.

21.4.3. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность, не требует одобрения Общего собрания акционеров, предусмотренного настоящей статьей, в случаях, если условия такой сделки существенно не отличаются от условий аналогичных сделок, которые совершались между Обществом и заинтересованным лицом в процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности Общества, имевшей место до момента, когда заинтересованное лицо признается таковым. Указанное исключение распространяется только на сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, совершенные в период с момента, когда заинтересованное лицо признается таковым, и до момента проведения следующего годового собрания акционеров.

21.4.4. В решении об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, должны быть указаны лицо (лица), являющееся ее стороной (сторонами), выгодоприобретателем (выгодоприобретателями), цена, предмет сделки и иные ее существенные условия.

Общее собранием акционеров может принять решение об одобрении сделки (сделок) между Обществом и заинтересованным лицом, которая может быть совершена в будущем в процессе осуществления Обществом его обычной хозяйственной деятельности. При этом в решении Общего собрания акционеров должна быть также указана предельная сумма, на которую может быть совершена такая сделка (сделки). Такое решение имеет силу до следующего годового Общего собрания акционеров.

21.4.5. Для принятия Советом директоров Общества и Общим собранием акционеров решения об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, цена отчуждаемых либо приобретаемых имущества или услуг определяется Советом директоров Общества в соответствии со статьей 77 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Дополнительные требования к порядку заключения сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Если при заключении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не были соблюдены требования к порядку ее заключения пунктом 21.4 настоящего Устава, то такая сделка является действительной, если впоследствии получено одобрение соответственно Советом директоров или Общим собранием акционеров Общества.

## **22. ТРУД И ЕГО ОПЛАТА В ОБЩЕСТВЕ. СОЦИАЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА**

22.1. Трудовые отношения в Обществе оформляются путем заключения трудового договора (договора) между Генеральным директором и каждым работником Общества. В трудовом договоре (договоре) определяются права, обязанности и ответственность каждого работника, условия оплаты его труда, а также условия увольнения с учетом гарантий, предусмотренных действующим законодательством.

22.2. Общество самостоятельно устанавливает формы, системы и размер оплаты труда работников Общества, а также другие виды их доходов.

22.3. Форма и размер оплаты каждого работника определяются на основании Положения об оплате труда Общества, с учетом трудового участия работника, а также конечных результатов деятельности Общества в целом.

22.4. Общество обеспечивает гарантированные законом минимальный размер оплаты труда, условия труда и меры социальной защиты работников.

22.5. Общество обязано обеспечить своим работникам безопасные условия труда, и несет ответственность в установленном законодательством порядке за ущерб, причиненный их здоровью и трудоспособности.

22.6. Общество обязуется выполнять работы по учету и бронированию военнообязанных и призывников, в установленном порядке оповещать их по требованию военкоматов и способствовать явке на пункты сбора. Общество обеспечивает проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне, в соответствии с

законодательством Российской Федерации, Республики Башкортостан и договорами на выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне.

Все материалы по мобилизационной подготовке являются государственной тайной, особо охраняемой при работе с представителями инофирм и иностранными инвесторами.

22.7. Вопросы социального развития, включая улучшение условий труда, жизни, здоровья, гарантии обязательного социального и медицинского страхования членов трудового коллектива Общества и их семей, решаются Общим собранием акционеров Общества совместно с трудовым коллективом, в соответствии с требованиями действующего законодательства.

## **23. РЕОРГАНИЗАЦИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

### **23.1. Реорганизация Общества**

23.1.1. Реорганизация Общества (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование) производится по решению собрания в соответствии с требованиями действующего законодательства.

23.1.2. Не позднее 30 дней с даты принятия решения о реорганизации Общества, а при реорганизации Общества в форме слияния или присоединения - с даты принятия решения об этом последнем из Обществ, участвующих в слиянии или присоединении, Общество обязано письменно уведомить об этом кредиторов Общества и опубликовать в печатном издании, предназначенном для публикации данных о государственной регистрации юридических лиц, сообщение о принятом решении. При этом кредиторы Общества в течение 30 дней с даты направления им уведомлений или в течение 30 дней с даты опубликования сообщения о принятом решении вправе письменно потребовать досрочного прекращения или исполнения соответствующих обязательств Общества и возмещения им убытков.

Государственная регистрация Обществ, созданных в результате реорганизации, и внесение записей о прекращении деятельности реорганизованных Обществ осуществляются при наличии доказательств уведомления кредиторов в порядке, установленном настоящим пунктом.

23.1.3. Реорганизация Общества влечет за собой переход прав и обязанностей, принадлежащих Обществу, к его правопреемникам. Если разделительный баланс или передаточный акт не дают возможности определить правопреемника реорганизованного Общества, юридические лица, созданные в результате реорганизации, несут солидарную ответственность по обязательствам реорганизованного Общества перед его кредиторами. При реорганизации Общества вносятся соответствующие изменения в настоящий Устав, которые регистрируются в установленном законодательством порядке.

23.1.4. Формирование имущества Обществ, создаваемых в результате реорганизации, осуществляется только за счет имущества реорганизуемых Обществ.

### **23.2. Ликвидация Общества**

23.2.1. Ликвидация Общества производится:

по решению собрания;

по решению суда или арбитражного суда;

по другим основаниям, предусмотренным действующим законодательством.

Ликвидация Общества влечет его прекращение без перехода прав и обязанностей в порядке правопреемства к другим лицам.

23.2.2. В случае добровольной ликвидации Общества Совет директоров выносит на решение Общего собрания акционеров вопрос о ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии.

Общее собрание акционеров принимает решение о ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии, которая осуществляет процедуру ликвидации в соответствии с требованиями действующего законодательства.

23.2.3. С момента назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все полномочия по управлению делами Общества. Ликвидационная комиссия от имени ликвидируемого Общества выступает в суде.

23.3. Порядок ликвидации Общества

23.3.1. Ликвидационная комиссия помещает в органах печати, в которых публикуются данные о государственной регистрации юридических лиц, сообщение о ликвидации Общества, о порядке и сроках для предъявления требований его кредиторами. Срок для предъявления требований кредиторами не может быть менее двух месяцев с даты опубликования сообщения о ликвидации Общества.

23.3.2. В случае если на момент принятия решения о ликвидации Общество не имеет обязательств перед кредиторами, его имущество распределяется между акционерами в соответствии с пунктами 23.3.8, 23.3.9. настоящего Устава.

23.3.3. Ликвидационная комиссия принимает меры к выявлению кредиторов и получению дебиторской задолженности, а также письменной форме уведомляет кредиторов о ликвидации Общества.

23.3.4. По окончании срока для предъявления требований кредиторами ликвидационная комиссия составляет промежуточный ликвидационный баланс, который содержит сведения о составе имущества ликвидируемого Общества, предъявленных кредиторами требованиях, а также результатах их рассмотрения. Промежуточный ликвидационный баланс утверждается Общим собранием акционеров по согласованию с органом, осуществившим государственную регистрацию ликвидируемого Общества.

23.3.5. Если имеющихся у ликвидируемого Общества денежных средств недостаточно для удовлетворения требований кредиторов, ликвидационная комиссия осуществляет продажу иного имущества Общества с публичных торгов в порядке, установленном для исполнения судебных решений.

23.3.6. Выплаты кредиторам ликвидируемого Общества денежных сумм производятся ликвидационной комиссией в порядке очередности, установленной Гражданским кодексом Российской Федерации, в соответствии с промежуточным ликвидационным балансом, начиная со дня его утверждения, за исключением кредиторов пятой очереди, выплаты которым производятся по истечении месяца с даты утверждения промежуточного ликвидационного баланса.

23.3.7. После завершения расчетов с кредиторами, ликвидационная комиссия составляет ликвидационный баланс, который утверждается собранием по согласованию с органом, осуществившим государственную регистрацию ликвидируемого Общества.

23.3.8. Оставшееся после завершения расчетов с кредиторами имущество ликвидируемого Общества распределяется ликвидационной комиссией между акционерами в следующей очередности:

в первую очередь осуществляются выплаты по акциям, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

во вторую очередь осуществляется распределение имущества ликвидируемого Общества между акционерами - владельцами обыкновенных акций.

23.3.9. Распределение имущества каждой очереди осуществляется после полного распределения имущества предыдущей очереди.

23.3.10. При согласии собрания, по просьбе получающего акционера, возврат свободного остатка имущества может быть осуществлен имуществом, которое ранее было внесено этим акционером в счет оплаты акций. При этом, если стоимость этого имущества оценивается выше размера суммы, подлежащей выдаче, то получающий должен внести в Общество образовавшуюся разницу, в противном случае он получает только денежную сумму, подлежащую возврату.

Имущество, переданное Обществу акционерами в пользование, возвращается в натуральной форме без вознаграждения на момент ликвидации.

23.3.11. Ликвидационная комиссия несет по нормам действующего гражданского законодательства ответственность за вред, причиненный Обществу, его акционерам, а также третьим лицам.

23.3.12. Ликвидация Общества считается завершенной, а Общество прекратившим деятельность с момента внесения органом государственной регистрации соответствующей записи в единый государственный реестр юридических лиц.

## **24. КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ, КОММЕРЧЕСКАЯ ТАЙНА**

24.1. Общество имеет право не представлять информацию, содержащую коммерческую тайну. Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну, определяется Генеральным директором Общества.

24.2. Коммерческую тайна - информация, имеющая действительную или потенциальную коммерческую ценность в силу неизвестности ее третьим лицам, к ней нет свободного доступа на законном основании и обладатель информации принимает меры к охране ее конфиденциальности. Сведения, которые не могут составлять служебную или коммерческую тайну, определяются статьей 139 Гражданского кодекса Российской Федерации.

24.3. Информация, составляющая служебную или коммерческую тайну, защищается способами, предусмотренными действующим законодательством и настоящим Уставом.

Лица, получившие незаконными методами информацию, которая составляет служебную или коммерческую тайну, обязаны возместить причиненные убытки. Такая же обязанность возлагается на работников, разгласивших служебную или коммерческую тайну вопреки трудовому договору, в том числе договору, и на контрагентов, сделавших это вопреки гражданско-правовому договору.

Юридическая ответственность за разглашение коммерческой тайны в этих случаях определяется действующими правовыми актами, а также договорами и локальными документами Общества, разработанными на их основе.

## **25. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

25.1. Настоящий Устав вступает в силу с момента государственной регистрации Общества в установленном порядке.

Изменения (дополнения) настоящего Устава приобретают юридическую силу с момента их государственной регистрации в установленном порядке.

25.2. По вопросам, не урегулированным настоящим Уставом, применяются нормы действующего гражданского законодательства.

Устав составлен в 2 подлинных экземплярах, имеющую одинаковую юридическую силу.

Утверждено  
Общим собранием акционеров  
ОАО «Птицефабрика «Башкирская»  
Протокол №б/н от «3» марта 2005г.  
Председатель Общего собрания акционеров

## **ИЗМЕНЕНИЯ В УСТАВ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПТИЦЕФАБРИКА «БАШКИРСКАЯ»**

### ***1. Дополнить пункт 17 пункта 13.2. раздела 13 Устава подпунктом 17.1. следующего содержания:***

«Принятие решения о передаче по договору полномочий единоличного исполнительного органа Общества индивидуальному предпринимателю (управляющему) или коммерческой организации (управляющей организации)»

### ***2. Дополнить пункт 14.7. Раздела 14 Устава подпунктом 25.1. следующего содержания:***

«Предварительное принятие решения о передаче по договору полномочий единоличного исполнительного органа Общества индивидуальному предпринимателю (управляющему) или коммерческой организации (управляющей организации) и вынесение предложения на общее собрание акционеров. Предварительное утверждение условий договора с управляющим или управляющей организацией. Решение принимается Советом директоров Общества простым большинством»

### ***3. Дополнить пункт 15.1. Раздела 15 Устава абзацем следующего содержания:***

«Общество вправе передать по договору полномочия своего единоличного исполнительного органа индивидуальному предпринимателю (управляющему) или коммерческой организации (управляющей организации). Принятие решения о передаче полномочий принимается общим собранием акционеров простым большинством. Договор с управляющим (управляющей организацией) подписывается от имени Общества Председателем Совета Директоров или лицом, уполномоченным Советом директоров.»

### ***4. Исключить строку 1 пункта 15.6., дополнить строкой следующего содержания:***

«Генеральный директор назначается Советом директоров Общества на срок 1 год»

### ***5. Изложить подпункт 18 пункта 14.7. раздела 14 Устава в следующей редакции:***

«Одобрение сделок, связанных с приобретением и отчуждением имущества, в случае, если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет от 5 до 25 процентов балансовой стоимости активов общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.

Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров»

### ***6. Изложить подпункт 7 пункта 15.4. раздела 15 Устава в следующей редакции:***

«Самостоятельно принимает решение об одобрении сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет до 5 процентов балансовой стоимости активов Общества.»

### ***7. Изложить абзац 1 пункта 14.2. раздела 14 Устава в следующей редакции:***

«Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров Общества кумулятивным голосованием, на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. При кумулятивном голосовании число голосов, принадлежащих каждому акционеру, умножаются на число лиц, которые должны быть избраны в Совет директоров Общества, и акционер вправе отдать полученные таким

образом голоса полностью за одного кандидата или распределить их между двумя и более кандидатами. Избранными в Состав директоров Общества считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.»

**8. Изложить пункт 14.3. раздела 14. Устава в следующей редакции:**

«По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия всех членов Совета директоров Общества могут быть прекращены досрочно.»

**9. Далее по тексту Устава.**

«УТВЕРЖДЕНО»

Общим собранием акционеров

ОАО «Птицефабрика «Башкирская»

Протокол №1 от 16 апреля 2004 года

Председатель Общего собрания акционеров

#### **ИЗМЕНЕНИЯ В УСТАВ**

#### **ОАО «ПТИЦЕФАБРИКА «БАШКИРСКАЯ»**

**1. Изложить абзац 3 пункта 14.2. раздела 14 в следующей редакции:**

Количественный состав Совета директоров составляет 7 человек

**2. Далее по тексту Устава**

## УТВЕРЖДЕН

Приказом внешнего управляющего Дочернего предприятия «Уфимский комбинат хлебопродуктов» государственного унитарного предприятия «Башхлебопродукт» № 199 от 07.07.2003г.

Внешний управляющий

/М.Х. Шагиев/

## УСТАВ

### **открытого акционерного общества «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

### **Республика Башкортостан**

г. Уфа 2003 год

### **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Хозяйственное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов», в дальнейшем именуемое «Общество», является открытым акционерным обществом.

1.2. Общество учреждено Дочерним предприятием «Уфимский комбинат хлебопродуктов» государственного унитарного предприятия «Башхлебопродукт» и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах», иным действующим законодательством Российской Федерации, Республики Башкортостан и настоящим Уставом

1.3. Общество создано без ограничения срока его деятельности.

### **2. ФИРМЕННОЕ НАИМЕНОВАНИЕ И МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ ОБЩЕСТВА**

2.1. Полное наименование Общества:

на русском языке: Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов».

2.2. Сокращенное наименование Общества:

на русском языке: ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»

2.3. Место нахождения Общества определяется местом постоянного нахождения исполнительного органа Общества: Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, Кировский район, ул. Элеваторная, 1.

Почтовый адрес: 450018, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Элеваторная, 1.

### **3. ЦЕЛЬ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

3.1. Основной целью Общества является получение прибыли на основе удовлетворения общественных потребностей в товарах и услугах, производимых Обществом.

3.2. Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

3.3. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами и законами Республики Башкортостан Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

3.4. Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

3.4.1. Производство и реализация муки, крупы, комбикормов, отрубей, кормовых добавок, хлеба, хлебобулочных, макаронных и кондитерских изделий из сырья, поставленного из государственных ресурсов, закупленного у населения, фермеров и других товаропроизводителей, принятого на давальческих условиях и урожая собственного производства;

3.4.2. Приемка, сушка, подработка, хранение и отпуск зерна различных культур и продуктов его переработки,

3.4.3. Производство переработка и реализация сельскохозяйственной продукции: зерна, мяса, молока, масла, семян, кумыса, продукции пчеловодства, плодоовощной продукции, производство кормов для животных;

3.4.4. Осуществление розничной торговли алкогольной продукцией, торгово-закупочной деятельности, в т.ч. оптовая, розничная торговля;

3.4.5. Производство репродуктивных семян сельскохозяйственных растений, племенного скота, лошадей, птиц, пчёл, предназначенных для реализации;

- 3.4.6. Внешняя торговля (осуществление экспортно-импортных сделок, включая бартерные);
- 3.4.7. Пользование недрами для добычи подземных вод на водозаборе, добыча местного сырья и его переработка;
- 3.4.8. Производство новых видов продукции, внедрение прогрессивных технологий, научно-технических разработок, проектных работ;
- 3.4.9. Подрядная строительно-монтажная деятельность, строительство и реализация жилья, ремонт объектов производственного назначения и социальной сферы;
- 3.4.10. Проведение операций, связанных с инвестированием средств, полученных от прибыли в ценные бумаги, депозиты, применением в хозяйственном обороте долговых обязательств и других ценных бумаг, имитируемых государством и другими организациями;
- 3.4.11. Организация общественного питания, осуществление в разлив вино - водочных изделий в столовой и кафе;
- 3.4.12. Хозяйственная, информационная деятельность, оказание маркетинговых, автотранспортных, посреднических, коммунально-бытовых и других услуг;
- 3.4.13. Закупка, завоз, производство и реализация кормовых и пищевых белковых добавок, витаминов, макро- и микроэлементов, премиксов;
- 3.4.14. Покупка, реализация нефтепродуктов, удобрений, ядохимикатов, обеспечение производителей и переработчиков зерна, в виде товарного кредита и товарообмена, нефтепродуктами, ядохимикатами, гербицидами и другими средствами защиты растений, стройматериалами, техникой, автотранспортом, товарами народного потребления и другим;
- 3.4.15. Организация и проведение культурно-массовых, зрелищных и развлекательных мероприятий;
- 3.4.16. Организация и проведение выставок, презентаций и аукционов;
- 3.4.17. Деятельность, осуществляемая для государственных нужд по закупке зерна, хранению зерна и продукции, переработке муки, крупы, комбикормов, реализации продукции;
- 3.4.18. Деятельность по проведению обучения и проверки знаний правил, норм и инструкций по безопасности у руководящих работников и специалистов;
- 3.4.19. Осуществление перегрузочной деятельности (транспортной обработки грузов, хранения грузов), деятельности по выгрузке опасных веществ из вагонов и контейнеров;
- 3.4.20. Ремонт средств измерений, внесенных в Госреестр РФ;
- 3.4.21. Деятельность по эксплуатации подъемных сооружений: грузоподъемных кранов автомобильного типа; пневмоколесных кранов; кранов на гусеничном ходу; лифтов пассажирских и грузовых всех типов, ремонт и техническое обслуживание подъемных сооружений;
- 3.4.22. Деятельность по эксплуатации крупозавода, мельзавода, цеха гранулирования комбикормов.
- 3.4.23. Разлив, упаковка и реализация минеральных и питьевых вод;
- 3.4.24. Осуществление транспортно-экспедиционной деятельности на ведомственных железнодорожных подъездных путях;
- 3.4.25. Деятельность по эксплуатации объектов котлонадзора: паровых котлов; сосудов, работающих под давлением, трубопроводов пара, газового оборудования;
- 3.4.26. Производство и реализация спирта, спиртоводочной продукции;
- 3.4.27. Осуществление деятельности, связанной с использованием микроорганизмов IV группы патогенности,
- 3.4.28. Осуществление деятельности по оценке токсичности кормов, их кормовой ценности, химических и биологических показателей;
- 3.4.29. Осуществление деятельности по пошиву производственно - технических изделий и товаров народного потребления.

А также любые иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством и обеспечивающие получение прибыли. Деятельность Общества не ограничивается оговоренной в Уставе.

#### **4. ПРАВОВОЕ ПОЛОЖЕНИЕ ОБЩЕСТВА**

4.1. Общество является юридическим лицом, создано и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации и Республики Башкортостан, регламентирующим создание и деятельность акционерных Обществ, и настоящим Уставом.

4.2. Общество имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе. Общество может от своего имени приобретать и осуществлять

имущественные и личные не имущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

4.3. Общество вправе в установленном порядке открывать банковские (в том числе валютные) счета на территории Российской Федерации и за ее пределами.

Общество имеет круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке и указание на место его нахождения. В печати может быть также указано фирменное наименование Общества на любом иностранном языке или языке народов Российской Федерации.

4.5. Общество вправе иметь штампы и бланки со своим наименованием, собственную эмблему, а также

Зарегистрированный в установленном порядке товарный знак и другие средства визуальной идентификации.

4.6. Общество осуществляет все виды внешнеэкономической деятельности.

4.7. Общество может участвовать и создавать на территории Российской Федерации и за ее пределами коммерческие организации.

4.8. Общество может на добровольных началах объединяться в союзы, ассоциации, а также быть членом других некоммерческих организаций, как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами.

4.9. Общество самостоятельно ведет реестр акционеров Общества, в случае если количество акционеров становится более 50 акционеров - реестр акционеров ведет специализированный регистратор. Деятельность Общества не ограничивается предусмотренной деятельностью в Уставе. Сделки, выходящие за пределы уставной деятельности, но не противоречащие действующему законодательству являются действительными.

## **5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА**

5.1. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

5.2. Общество не отвечает по обязательствам своих акционеров.

5.3. Государство и его органы не несут ответственности по обязательствам Общества, равно как и Общество не отвечает по обязательствам государства и его органов.

## **6. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА, ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА**

6.1. Общество может создавать филиалы и открывать представительства на территории Российской Федерации и за ее пределами.

6.2. Филиалы и представительства осуществляют деятельность от имени Общества, которое несет ответственность за их деятельность.

6.3. Филиалы и представительства не являются юридическими лицами, наделяются Обществом имуществом и действуют в соответствии с положением о них.

Имущество филиалов и представительств учитывается на их отдельном балансе и на балансе Общества.

6.4. Руководители филиалов и представительств действуют на основании доверенности, выданной Обществом.

6.5. Общество может иметь иные дочерние и зависимые Общества с правами юридического лица на территории Российской Федерации.

6.6. Дочернее Общество не отвечает по долгам основного Общества, как и основное Общество не отвечает по долгам дочернего Общества.

## **7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

7.1. Размещенные и объявленные акции

7.1.1. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

7.1.2. Уставный капитал Общества составляет 81 000 000 (восемьдесят один миллион) рублей и разделен на 81 000 (восемьдесят одну тысячу) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая.

7.1.3. При создании Общества 100 процентов акций оплачивается имуществом на момент государственной регистрации Общества.

7.1.4. Общество вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные акции в количестве 50 000 (пятьдесят тысяч) штук номинальной



стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей на общую сумму 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей (объявленные акции).

7.1.5. Объявленные акции предоставляют те же права, что и размещенные обыкновенные акции, предусмотренные настоящим Уставом.

7.1.6. Общество вправе осуществлять конвертацию путем консолидации или дробления выпущенных им ценных бумаг, а также конвертацию выпущенных им ценных бумаг, конвертируемых в иные ценные бумаги Общества.

7.1.7. Решения о конвертации путем дробления и консолидации акций Общества и размещении акций, в которые конвертируются акции, решение о конвертации которых принимается, принимаются Общим собранием акционеров Общества

7.1.8. Дробные акции, образующиеся при осуществлении акционерами преимущественного права приобретения дополнительных акций, а также при консолидации акций, предоставляют акционеру, владельцу – ее владельцу права предоставляемые акцией соответствующей категории в объеме соответствующей части целой акции, которую она составляет. Учет образовавшихся дробных акций осуществляется в натуральных дробях. Дробные акции обращаются наравне с целыми акциями. В случае если одно лицо приобретает две и более дробные акции одной категории, эти акции образуют одну целую и (или) дробную акцию, равную сумме этих дробных акций.

7.1.9. При размещении акций Общества их оплата осуществляется по цене, определяемой Советом директоров, в порядке определенном законодательством Российской Федерации. Для определения рыночной стоимости акций должен быть привлечен независимый оценщик. Величина денежной оценки акций, произведенной Советом директоров Общества, не может быть выше величины оценки, произведенной независимым оценщиком, но не ниже их номинальной стоимости.

Общество вправе осуществлять размещение акций по цене ниже определенной Советом директоров только в случае размещения дополнительных акций акционерам Общества при осуществлении ими преимущественного права приобретения акций, цена по таким акциям может быть ниже цены размещения иным лицам, но не более чем на 10 процентов.

Общество вправе осуществлять размещение акций по цене ниже определенной Советом директоров только в случае размещения дополнительных акций при участии посредника, размер вознаграждения посредника, участвующего в размещении дополнительных акций Общества посредством подписки, не должен превышать 10 процентов цены размещения акций.

## **7.2. Увеличение уставного капитала**

7.2.1. Уставный капитал Общества может быть увеличен путем:

- размещения дополнительных акций;
- увеличения номинальной стоимости акций.

7.2.2. Решение об увеличении уставного капитала Общества принимается Общим собранием акционеров в случаях:

- увеличения номинальной стоимости акций;
- размещения дополнительных акций по закрытой подписке;
- размещения по открытой подписке обыкновенных акций, составляющих более 25% ранее размещенных обыкновенных акций.

7.2.3. В случае если дополнительный выпуск акций распределяется среди акционеров Общества пропорционально имеющейся доле, то решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций может приниматься Советом директоров.

Решение Совета директоров Общества об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций принимается единогласно всеми членами Совета директоров Общества, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров Общества.

В случае если единогласия Совета директоров по вопросу увеличения уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций не достигнуто, то по решению Совета директоров Общества вопрос об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных акций может быть вынесен на решение Общего собрания акционеров.

7.2.4. Решением об увеличении, уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций должны быть определены количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций в пределах количества объявленных акций этой категории, способ размещения, цена размещения дополнительных акций, размещаемых посредством подписки,

или порядок ее определения, в том числе цена размещения или порядок определения цены размещения дополнительных акций акционерам, имеющим преимущественное право приобретения размещаемых акций, форма оплаты дополнительных акций, размещаемых посредством подписки, а также могут быть определены иные условия размещения.

7.2.5. Увеличение уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций может осуществляться, счет имущества Общества. Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций осуществляется только за счет имущества Общества: Сумма, на которую увеличивается уставный капитал Общества за счет имущества Общества, не должна превышать разницу между стоимостью чистых активов Общества и суммой уставного капитала и резервного фонда Общества.

При увеличении уставного капитала Общества за счет его имущества путем размещения дополнительных акций эти акции распределяются среди всех его акционеров. При этом каждому акционеру распределяются акции той же категории, что и акции, которые ему принадлежат, пропорционально количеству принадлежащих ему акций. Увеличение уставного капитала Общества за счет его имущества путем размещения дополнительных акций, в результате которого образуются дробные акции не допускается.

7.2.6. При увеличении уставного капитала Общество обязано руководствоваться ограничениями, установленными федеральными законами.

### **7.3. Уменьшение уставного капитала**

7.3.1. Уставный капитал Общества может быть уменьшен путем уменьшения номинальной стоимости акций или сокращения их общего количества, в том числе путем приобретения части акций. 7.3.2. Уставный капитал может быть уменьшен путем приобретения части акций Общества по решению Общего собрания акционеров с целью их погашения.

Общество обязано принять решение об уменьшении Уставного капитала путем погашения акций в следующих случаях:

- если акции, право собственности на которые перешло к Обществу вследствие их неполной оплаты учредителем в установленный срок, не были реализованы в течение одного года с даты их приобретения Обществом;

- если выкупленные Обществом по требованию акционеров акции не были реализованы в течение одного года с даты их выкупа (кроме случая выкупа акций при принятии решения о реорганизации Общества);

- если акции, приобретенные Обществом в соответствии с пунктом 2 статьи 72 Федерального закона "Об акционерных обществах", не были реализованы в течение одного года с даты их приобретения

7.3.3. Если по окончании второго и каждого последующего финансового года в соответствии с годовым бухгалтерским балансом, предложенным для утверждения акционерам Общества, или результатами аудиторской проверки стоимость чистых активов Общества оказывается меньше его уставного капитала, Общество обязано объявить об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов.

7.3.4. В этом случае уменьшение уставного капитала Общества осуществляется путем уменьшения номинальной стоимости акций по решению Общего собрания акционеров Общества. В течение 30 дней с даты принятия решения об уменьшении своего уставного капитала Общество обязано письменно уведомить об уменьшении уставного капитала Общества и о его новом размере кредиторов Общества, а также опубликовать в печатном издании, предназначенном для публикации данных о государственной регистрации юридических лиц, сообщение о принятом решении.

Кредиторы вправе не позднее 30 дней с даты направления им уведомления об уменьшении уставного капитала Общества потребовать от Общества прекращения или досрочного исполнения его обязательств и возмещения связанных с этим убытков.

7.3.5. Уставный капитал Общества уменьшается путем погашения части акций на основании решения Общего собрания реорганизации Общества в следующих случаях предусмотренном абзацем 1 пункта 6 статьи 76 Федерального закона "Об акционерных обществах", реорганизации Общества в форме выделения за счет погашения конвертированных акций.

7.3.6. При уменьшении уставного капитала Общество обязано руководствоваться следующим ограничением. Общество не вправе, принимать решение об уменьшении уставного капитала Общества путем приобретения-части размещенных акций в целях

сокращения их общего количества, если номинальная стоимость акций, оставшихся в обращении, станет ниже минимального размера уставного капитала, Предусмотренного Федеральным законом «Об акционерных Обществах».

#### **7.4. Чистые активы**

7.4.1. Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном Министерством финансов Российской Федерации и Федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

7.4.2. Если по окончании финансового года в соответствии с годовым бухгалтерским балансом, предложенным для утверждения акционерам Общества, или результатами аудиторской проверки стоимость чистых активов Общества оказывается меньше величины минимального уставного капитала, определенного в статье 26 Федерального закона «Об акционерных Обществах», Общество обязано принять решение о своей ликвидации.

7.4.3. Если не было принято решение в случае, предусмотренном пунктом 7.3.3 настоящего Устава, об уменьшении уставного капитала, а в случае, предусмотренном пунктом 7.4.2 настоящего Устава, о ликвидации, его акционеры, кредиторы, а также органы, уполномоченные государством, вправе требовать ликвидации Общества в судебном порядке.

### **АКЦИИ И ОБЛИГАЦИИ ОБЩЕСТВА. АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА, ИХ ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ**

8.1. Виды акций, размещаемых Обществом. Общие права и обязанности акционеров

8.1.1. Общество вправе размещать обыкновенные акции.

8.1.2. Все акции Общества являются именованными и выпускаются в бездокументарной форме.

8.1.3. Акция, принадлежащая акционеру Общества, не предоставляет права голоса до момента ее полной оплаты.

8.1.4. Акционерами признаются российские или иностранные физические и юридические лица, учредившие Общество или вступившие во владение его акциями в установленном законом и настоящим уставом порядке.

8.1.5. Каждая обыкновенная акция Общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав. Никто из владельцев обыкновенных акций не может иметь прав и преимуществ, не предусмотренных Уставом для прочих владельцев обыкновенных акций.

8.1.6. В случаях, когда одна и та же акция принадлежит нескольким лицам, все они по отношению к Обществу признаются одним акционером и осуществляют свои права через одного из них или общего представителя. Совладельцы акции солидарно отвечают по обязательствам, лежащим на акционерах.

8.1.7. Дробные акции, предоставляют акционеру - ее владельцу права, предоставляемые акцией соответствующей категории, в объеме, соответствующем части целой акции, которую она составляет.

8.1.8. Акционеры не отвечают по обязательствам Общества и несут риск убытков, связанных с деятельностью Общества, в пределах стоимости принадлежащих им акций Общества за исключением случаев, когда несостоятельность (банкротство) Общества вызвана действиями (бездействием) его акционеров, которые имеют право давать обязательные для Общества указания, либо иным образом имеют возможность определять его действия, если они использовали указанные право и (или) возможность в целях совершения Обществом действия, заведомо зная, что вследствие этого наступит несостоятельность (банкротство) Общества. На таких акционеров в случае недостаточности имущества Общества может быть возложена субсидиарная ответственность по его обязательствам как то определено действующим законодательством и в установленном им порядке.

Акционеры, не полностью оплатившие акции, несут солидарную ответственность по обязательствам Общества неоплаченной частью стоимости таких акций.

8.1.9. Права акционера по отношению к Обществу определяются в соответствии с категорией принадлежащих ему акций.

Объем прав и привилегий, предоставляемых акциями, не может быть изменен последующими решениями Общего собрания акционеров или иных органов управления Обществом без согласия обладателей этих акций, полученного в порядке, предусмотренном законодательством.

8.1.10. Акционеры имеют право:

- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества;

- голоса на Общем собрании акционеров, акционер - владелец обыкновенных акций обладает числом голосов, соответствующим, числу принадлежащих ему обыкновенных акций Общества;

- выдвигать кандидатов (в случае владения не менее чем 2% голосующих акций Общества), баллотироваться для избрания и самому быть избранным в Совет директоров Общества и Ревизионную комиссию, а также на должность исполнительного органа Общества;

- вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров (в случае владения не менее чем 2% голосующих акций Общества);

- требовать созыва внеочередного собрания акционеров (в случае владения не менее чем 10% голосующих акций Общества);

- требовать проведения внеочередных ревизий, осуществляемых Ревизионной комиссией (в случае владения не менее чем 10% голосующих акций Общества); неполучение дивидендов из чистой прибыли Общества;

- на получение части имущества Общества при его ликвидации в соответствии с законодательством; требовать выкупа Обществом принадлежащих акционеру акций в случае реорганизации Общества или завершения крупной сделки, решение о совершении которой принимается Общим собранием акционеров, если он голосовал против принятия решения о реорганизации или совершении указанной сделки либо не принимал участия в голосовании по этим вопросам;

- доступа и ознакомления с Уставом Общества; изменениями и дополнениями, внесенными в Устав Общества, зарегистрированными в установленном порядке; решением о создании Общества свидетельством о государственной регистрации Общества; документами, подтверждающими права общества на имущество, находящееся на его балансе; внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров и иными органами управления Общества; положениями о филиале или представительстве Общества; годовым финансовым отчетом; проспектом эмиссии акций Общества решением о выпуске ценных бумаг Общества; документами финансовой отчетности, представляемыми в соответствующие органы; протоколами общих собраний акционеров Общества, заседаний Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии Общества; списками аффилированных лиц Общества с указанием количества и категории принадлежащих им акций;

- заключениями Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, государственных и муниципальных органов финансового контроля; иными документами, которые предусмотрены или могут быть предусмотрены правовыми актами Российской Федерации;

- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством, Уставом и решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с его компетенцией.

8.1.11. При реорганизации юридического лица или смерти гражданина - акционера Общества правопреемники (наследники) приобретают права акционера в порядке правопреемства (наследования) без согласования с Обществом, его органами или акционерами.

8.1.12. Лицо, которое самостоятельно или совместно со своими аффилированными лицами приобрело 30 и более процентов размещенных обыкновенных акций Общества, освобождено от обязанности, предложить акционерам продать ему принадлежащие им обыкновенные акции Общества.

8.1.13. Акционер должен своевременно сообщать обо всех изменениях данных о себе, включенных в реестр. Если сведения об указанных изменениях не представлены. Общество не несет ответственности за ущерб, причиненный акционеру Обществом из-за невозможности осуществления Обществом прав по акциям в отношении такого акционера.

8.1.14. Акционеры обязаны:

- производить оплату акций в порядке и сроки, установленные решением о выпуске акций, в случае нарушения такого обязательства к приобретателю акций могут быть применены штрафные санкции, устанавливаемые Советом директоров при принятии решения о выпуске акций либо договором купли-продажи акций;

- соблюдать и выполнять требования устава Общества и решения общих собраний акционеров Общества, содействовать Обществу в достижении целей его деятельности;

- информировать Совет директоров Общества о своей заинтересованности в совершении Обществом сделки с предоставлением информации о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентами голосующих акций (долей, паев), о юридических лицах, в органах

управления которых они занимают должности, об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами;

- предоставлять Обществу информацию о себе и своих аффилированных лицах, а также иную информацию, сведения, и документы, необходимые Обществу для исполнения требований законодательства и достижения Обществом своих целей.

8.1.15 Акционеры не вправе без специальных полномочий действовать от имени или под гарантии Общества. Ответственность за подобные действия ложится на акционера, их совершившего.

## 8.2. Облигации Общества

8.2.1. Общество вправе размещать облигации и иные ценные бумаги, предусмотренные правовыми актами Российской Федерации о ценных бумагах.

8.2.2. Размещение Обществом облигаций осуществляется по решению Совета директоров Общества.

8.2.3. В решении о выпуске облигаций должны быть определены форма, сроки и иные условия погашения облигаций.

Облигация должна иметь номинальную стоимость. Номинальная стоимость всех выпущенных Обществом облигаций не должна превышать размер уставного капитала Общества либо величину обеспечения, предоставленного Обществу третьими лицами для цели выпуска облигаций. Размещение облигаций Обществом допускается после полной оплаты уставного капитала Общества.

8.2.4. Общество может размещать облигации с единовременным сроком погашения или облигации со сроком погашения по сериям в определенные сроки.

Погашение облигаций может осуществляться в денежной форме или иным имуществом в соответствии с решением об их выпуске

Общество вправе размещать облигации, обеспеченные залогом определенного имущества Общества, либо облигации под обеспечение, предоставленное Обществу для целей выпуска облигаций третьими лицами, и облигации без обеспечения.

Размещение облигаций без обеспечения допускается не ранее третьего года существования Общества и при условии надлежащего утверждения к этому времени двух годовых балансов Общества.

8.2.5. Облигации могут быть именными или на предъявителя. При выпуске именных облигаций Общество обязано вести реестр их владельцев. Утерянная именная облигация возобновляется Обществом за разумную плату. Права владельца утерянной облигации на предъявителя восстанавливаются судом в порядке, установленном процессуальным законодательством Российской Федерации.

8.2.6. Общество не вправе размещать облигации, конвертируемые в акции Общества, если количество объявленных акций Общества определенной категории меньше количества акций этой категории, право на приобретение которых, предоставляют такие облигации.

## 9. РАЗМЕЩЕНИЕ АКЦИЙ И ИНЫХ ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ

9.1. Общество вправе осуществлять размещение акций и иных эмиссионных ценных бумаг посредством подписки и конвертации. В случае увеличения уставного капитала Общества за счет его имущества Общество должно осуществлять размещение дополнительных акций посредством распределения их среди акционеров.

9.2. В случае размещения акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, посредством подписки, Общество вправе проводить:

- открытую подписку на выпускаемые им акции и осуществлять их свободную продажу с учетом требований Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации;

- закрытую подписку на выпускаемые им акции в соответствии с требованиями правовых актов Российской Федерации.

## 10. ПРИОБРЕТЕНИЕ ОБЩЕСТВОМ РАЗМЕЩЕННЫХ АКЦИЙ

10.1. Общество вправе приобретать размещенные им акции по решению Общего собрания акционеров об уменьшении уставного капитала Общества путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества.

10.2. Акции, приобретенные Обществом на основании принятого Общим собранием акционеров решения об уменьшении уставного капитала Общества путем приобретения акций в целях сокращения их общего количества, погашаются при их приобретении.

10.3. Общество вправе приобретать размещенные им акции по решению Совета директоров в соответствии с пунктом 2 статьи 72 Федерального закона "Об акционерных обществах".

10.4. Акции, приобретенные Обществом по решению Совета директоров в соответствии с пунктом 2 статьи 72 Федерального закона "Об акционерных обществах", не предоставляют права голоса, они не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Такие акции должны быть реализованы по их рыночной стоимости не позднее одного года с даты их приобретения. В противном случае Общее собрание акционеров должно принять решение об уменьшении уставного капитала Общества путем погашения указанных акций.

10.5. В оплату ценных бумаг могут быть внесены также отчуждаемые права на результаты интеллектуальной деятельности, имеющие признаваемую в соответствии с законодательством материальную форму. При оплате дополнительных акций Общества не денежными средствами денежная оценка имущества, вносимого в оплату акций и иных ценных бумаг, производится Советом директоров, в порядке определенном законодательством Российской Федерации, при этом для определения рыночной стоимости и такого имущества должен быть привлечен независимый оценщик. Величина денежной оценки имущества, произведенной Советом директоров Общества, не может быть выше величины; оценки, произведенной независимым оценщиком.

Изменение в будущем стоимости имущества, внесенного в оплату ценных бумаг, не влияет на размер произведенной оценки.

Оплата эмиссионных ценных бумаг (за исключением акций) может осуществляться только деньгами.

Дополнительные акции и иные ценные бумаги Общества, размещаемые путем подписки, размещаются при условии их полной оплаты.

Приобретатель акций не может быть освобожден от обязанности оплаты акций, за исключением случая утраты, либо изъятия права на приобретение акций. Требования акционера, приобретателя акций к Обществу не могут быть зачтены в оплату акций.

10.6. При принятии решения о приобретении Обществом размещенных им акций Общество обязано руководствоваться следующими ограничениями:

- до полной оплаты всего уставного капитала Общества;
- если на момент их приобретения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с правовыми актами Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) предприятий или указанные признаки появятся в результате приобретения этих акций;
- если на момент их приобретения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда либо станет меньше их размера в результате приобретения акций.

10.7. Решением о приобретении акций должны быть определены дата закрытия реестра для определения акционеров, имеющих право предложения Обществу выкупить принадлежащие им акции, категории приобретаемых акций, количество приобретаемых Обществом акций каждой категории, цена приобретения, форма и срок оплаты, а также срок, в течение которого осуществляется приобретение акций.

Срок, в течение которого осуществляется приобретение акций - 30 дней. Цена приобретения Обществом акций определяется в соответствии со статьей 77 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Каждый акционер - владелец акций определенных категорий, решение о приобретении которых принято, вправе продать указанные акции, а Общество обязано приобрести их. В случае если общее количество акций, в отношении которых поступили заявления об их приобретении Обществом, превышает количество акций, которое может быть приобретено Обществом с учетом ограничений, установленных настоящей статьёй, акции приобретаются у акционеров пропорционально заявленным требованиям.

10.8. Не позднее, чем за 30 дней до начала срока, в течение которого осуществляется приобретение акций, Общество обязано уведомить акционеров - владельцев акций определенных категорий, решение о приобретении которых принято. Уведомление должно содержать сведения, указанные в абзаце первом пункта 10.7 настоящего Устава.

10.9. В течение 15 дней с момента окончания срока приобретения Обществом акций у акционеров, Общество определяет количество акций, приобретаемых у каждого акционера,

заявившего о своем желании продать акции Обществу. Количество акций, приобретаемых у каждого акционера, рассчитывается по следующей формуле;  $A=(t \cdot A_{\max})/T$ , где:

A - количество акций приобретаемых у акционера;

t - количество акций, которое акционер желает продать в соответствии с поданным в Общество заявлением;

T - общее количество акций, в отношении которых поступили заявления об их продаже обществу;

A<sub>max</sub> - количество акций, решение о приобретении которых принято Общим собранием или Советом директоров.

Результат расчета округляется до целого числа.

По результатам расчета определяется количество акций, приобретаемых у каждого акционера. Составляется список лиц, у которых приобретаются акции с указанием количества ценных бумаг, приобретаемых у каждого из них. Данный список передается специализированному регистратору для осуществления необходимых операций в реестре владельцев именных ценных бумаг.

### **11. ДИВИДЕНДЫ**

11.1. дивидендом является часть чистой прибыли Общества по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового, распределяемого среди акционеров пропорционально числу имеющихся у них акций соответствующей категории и типа.

Размер дивиденда объявляется в процентах к номинальной стоимости акции или в рублях на одну акцию. Общество обязано выплатить объявленные дивиденды.

11.2. Общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года (или) по результатам финансового года принимать решение (объявить) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев финансового года может быть принято в течение двух месяцев после окончания соответствующего периода. Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размерах дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров. Размер дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества.

11.3. Дивиденд выплачивается в денежной форме и также с согласия акционера, акциями, облигациями, товаром или иным имуществом, то есть в натуральной форме.

В случае принятия решения о выплате дивиденда получателем дивиденда является лицо, внесенное в список лиц имеющих право на получение дивиденда.

Лица, приобретшие акции Общества после составления списка лиц, имеющих право на получение дивиденда, не вправе требовать дивиденд и не могут быть получателями дивиденда, решение, о выплате которого принимается по списку, в который эти лица не были включены.

11.4. Список лиц, имеющих право получения дивидендов, составляется на дату составления списка лиц, имеющих право участвовать в общем собрании акционеров, на котором принимается решение о выплате соответствующих дивидендов. Для составления списка лиц, имеющих право получения дивидендов, номинальный держатель акций представляет данные о лицах, в интересах он владеет акциями.

Дивиденд не начисляется и не выплачивается по неоплаченным в срок акциям, а также по акциям, находящимся на балансе Общества.

11.5. Срок и порядок выплаты дивидендов определяются решением общего собрания акционеров о выплате дивидендов, но срок их выплаты не должен превышать 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов.

11.6. Общество не вправе принять решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям:

до полной оплаты всего уставного капитала Общества;

до выкупа всех акций, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 76 настоящего Федерального закона;

если на момент выплаты дивидендов оно отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с правовыми актами Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) предприятий или указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;

Если на день принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности

(банкротстве) или если на день принятия такого решения указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов;

Если на день принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала, и резервного фонда, и превышения над номинальной стоимостью определенной уставом ликвидационной стоимости размещенных акций либо станет меньше их размера в результате принятия такого решения;

11.7. Общество не вправе выплачивать объявленные дивиденды по акциям:

если на день выплаты Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве) или если указанные признаки появятся у Общества в результате выплаты дивидендов.

Если на день выплаты стоимость чистых активов общества меньше суммы его уставного капитала, резервного фонда либо станет меньше указанной суммы в результате выплаты дивидендов.

По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано выплатить акционерам объявленные доходы.

## **12. СТРУКТУРА ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ**

12.1. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган общества (далее «Генеральный директор»);

В случае назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все функции по управлению делами Общества.

12.2. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия.

12.3. Совет директоров, Генеральный директор, Ревизионная комиссия избираются Общим собранием акционеров.

Функции Счетной комиссии исполняет ответственный за ведение реестра акционеров, назначаемый приказом Генерального директора Общества за исключением случая, предусмотренного пунктом 4.9 настоящего Устава.

Ликвидационная комиссия при добровольной ликвидации Общества избирается Общим собранием акционеров, при принудительной ликвидации назначается судом (арбитражным судом).

## **13. ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ**

13.1. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Решение Общего собрания акционеров может быть принято:

путем совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование с предварительным направлением (вручением) бюллетеней для голосования до проведения Общего собрания акционеров;

путем заочного голосования (без совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование).

Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров в сроки не ранее чем через 2 месяца и не позднее чем через 6 месяцев после окончания финансового года.

На годовом Общем собрании обязательно решаются вопросы об избрании Совета директоров, Ревизионной комиссии, утверждении аудитора, рассматриваются представляемые Советом директоров годовой отчет Общества, годовой бухгалтерский баланс, счета прибылей и убытков Общества по результатам финансового года, утверждается распределение его прибылей и убытков, а также иные вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров.

13.2. В компетенцию Общего собрания акционеров входит решение следующих вопросов:

1. Внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава Общества в новой редакции.

Решение о внесении изменений и дополнений в Устав Общества или утверждении Устава Общества в новой редакции принимается Общим собранием большинством в три четверти голосов акционеров владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

2. Реорганизация Общества.



Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

Решение о преобразовании Общества в некоммерческое партнерство принимается только по предложению Совета директоров всеми акционерами Общества единогласно.

3. Ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов.

Решение принимается Общим собранием акционеров в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

4. Определение количественного состава Совета, директоров Общества, избрание его членов и досрочное прекращение их полномочий.

Совет директоров избирается большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.

5. Определение количества, номинальной стоимости, категории объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями.

Решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

6. Увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций.

В случае размещения дополнительных акций посредством закрытой подписки, решение принимается общим, собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

В остальных случаях решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

7. Уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций.

Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

8. Размещение посредством закрытой подписки эмиссионных ценных бумаг общества, конвертируемых в акции.

Решение принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

9. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий.

Решение об избрании и досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии Общества принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.

10. Утверждение аудитора Общества.

Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

11. Утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) общества, а также распределение прибыли (в том числе принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов, о размере дивиденда, о порядке и формы выплаты, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года) и убытков Общества по результатам финансового года.

Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

12. Определение порядка ведения Общего собрания акционеров. Решение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

13. Дробление и консолидация акций.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

14. Принятие решений об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в следующих случаях:

если предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого по данным бухгалтерского учета (цена предложения приобретаемого имущества) составляет 2 и более процентов балансовой стоимости активов общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, если сделка и (или) несколько взаимосвязанных между собой сделок являются размещением посредством подписки или реализацией акций, составляющих более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных Обществом, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции;

если сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции составляющие более 2 процентов обыкновенных акций ранее размещенных, и обыкновенных акций, которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги конвертируемые в акции.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров - большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, не заинтересованных в совершении сделки, из числа принимающих участие в Общем собрании акционеров.

15. Принятие решений об одобрении крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества осуществляется в случаях:

если единогласие Совета директоров Общества по вопросу о совершении крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, не достигнуто и по решению Совета директоров вопрос о совершении крупной сделки вынесен на решение Общего собрания акционеров.

Решение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров, если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет свыше 50 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

В решении об одобрении крупной сделки должны быть указаны лицо (лица), являющееся ее стороной (сторонами), выгодоприобретателем (выгодоприобретателями), цена, предмет сделки и иные ее существенные условия.

Крупная сделка, совершенная с нарушением требований настоящего пункта, может быть признана недействительной по иску Общества или акционера.

16. Принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций.

Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

17. Утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества, в том числе «Положения об Общем собрании акционеров», «Положения о Совете директоров», «Положения о Ревизионной комиссии», «Положения Генеральном директоре». Решение принимается Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

18. Образование Исполнительного органа Общества (Генерального директора), и досрочное прекращение его полномочий.

Решение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

19. Решение иных вопросов, предусмотренных законодательством.

13.3. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества и Совету директоров Общества.

13.4. Общее собрание акционеров не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не относящимся к его компетенции.

Общее собрание не вправе принимать решения по вопросам, не включенным в повестку дня собрания, а также изменять повестку дня.

Решения, принятые Общим собранием акционеров, обязательны для всех органов управления и должностных лиц Общества с момента принятия и вплоть до момента признания судом недействительными частично или полностью либо отмены или изменения Общим собранием акционеров.

Акционер вправе участвовать в работе Общего собрания акционеров лично или через представителя.

Представитель акционера на Общем собрании акционеров действует в соответствии с полномочиями, основанными на указаниях федеральных законов, законов Республики Башкортостан или актов уполномоченных на то государственных органов или органов местного самоуправления либо доверенности, составленной в письменной форме. Доверенность на голосование должна содержать сведения о представляемом и представителе (имя или наименование, место жительства или место нахождения, паспортные данные). Доверенность на голосование должна быть оформлена в соответствии с требованиями пунктов 4 и 5 статьи 185 Гражданского кодекса Российской Федерации или удостоверена нотариально.

#### **Кворум Общего собрания**

13.5. Общее собрание акционеров правомочно (имеет кворум), если на момент окончания регистрации для участия в общем собрании акционеров зарегистрировались акционеры (их представители) обладающие больше чем половиной голосов размещенных голосующих акций Общества из числа Принявшими участие в общем собрании акционеров считаются акционеры, зарегистрировавшиеся для участия в нем. Принявшими участие в общем собрании акционеров, проводимом в форме заочного голосования, считаются акционеры, бюллетени которых получены до даты окончания приема бюллетеней.

Если повестка дня общего собрания акционеров включает вопросы, голосование по которым осуществляется разным составом голосующих, определение кворума для принятия решения по этим вопросам осуществляется отдельно. При этом отсутствие кворума для принятия решения по вопросам, голосование по которым осуществляется одним составом голосующих, не препятствует принятию решения, по вопросам, голосование по которым осуществляется другим составом голосующих, для принятия которого кворум имеется.

При отсутствии кворума для проведения годового общего собрания акционеров должно быть проведено повторное общее собрание акционеров с той же повесткой дня. При отсутствии кворума для проведения внеочередного общего собрания акционеров может быть проведено повторное общее собрание акционеров с той же повесткой дня.

Повторное общее собрание акционеров правомочно (имеет кворум), если в нем приняли участие акционеры, обладающие в совокупности не менее чем 30 процентами голосов размещенных голосующих акций общества.

При проведении повторного общего голосования акционеров менее чем через 40 дней после несостоявшегося общего собрания акционеров лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров, определяются в соответствии со списком лиц, имевших право на участие в несостоявшемся общем собрании акционеров.

Сообщение о проведении нового общего собрания акционеров осуществляется не позднее, чем за 20 дней до даты его проведения, а в случае если повестка дня содержит вопрос о реорганизации Общества не позднее, чем за 30 дней до даты его проведения.

#### **Порядок принятия решений Общим собранием акционеров.**

13.6. Голосование на Общем собрании акционеров осуществляется по принципу «одна голосующая акция Общества - один голос».

Голосующей акцией Общества является обыкновенная акция, предоставляющая акционеру - ее владельцу право голоса при решении вопроса, поставленного на голосование. Дробная акция предоставляет ее владельцу при голосовании на Общем собрании акционеров соответствующую часть голоса.

Право голоса не предоставляют акции, находящиеся в распоряжении Общества; акции, выкупленные Обществом у акционеров.

Право голоса не предоставляют (голоса не учитываются при подведении итогов голосования): при решении вопроса об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, акции, принадлежащие лицам, признаваемым заинтересованными в совершении такой сделки; при решении вопроса об избрании Ревизионной комиссии Общества - акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества и Генеральному директору Общества.

Решения Общего собрания принимаются Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, участвующих в Общем собрании акционеров, если, для принятия решения законодательством не предусмотрено большее число голосов.

13.7. Решение Общего собрания акционеров за исключением вопросов, подлежащих обязательному решению на годовом Общем собрании акционеров, указанных в подпунктах 4,9,10,11 пункта 13.2 настоящего Устава, может быть принято без совместного присутствия акционеров для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, путем проведения заочного голосования (опросным путем) с использованием бумажных бюллетеней.

Решение Общего собрания акционеров, принятое путем заочного голосования (опросным путем), считается действительным, если в голосовании участвовали акционеры, владеющие в совокупности не менее чем половиной голосующих акций Общества.

Заочное голосование проводится с использованием бюллетеней для голосования, отвечающих требованиям пункта 13.18 настоящей статьи. Дата предоставления акционерам бюллетеней для голосования устанавливается не позднее, чем за 20 дней до дня окончания приема Обществом бюллетеней. Дата окончания приема Обществом бюллетеней устанавливается отстоящей на два дня до назначенной даты проведения собрания (подведения итогов собрания). Участвовавшими в собрании считаются акционеры, бюллетени которых были получены Обществом в установленный для окончания приема бюллетеней срок.

13.8. С решениями Общего собрания и итогами (голосования каждый акционер вправе в любое время ознакомиться в Обществе.

Решения, принятые Общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на Общем собрании акционеров или доводятся до всех акционеров в форме отчета об итогах голосования не позднее 10 дней после составления протокола об итогах голосования в порядке, предусмотренном настоящим Уставом для сообщения о проведении Общего собрания акционеров.

Протокол Общего собрания акционеров составляется в двух экземплярах не позднее 15 дней после закрытия Общего собрания акционеров или даты окончания приема бюллетеней при проведении Общего собрания акционеров в форме заочного голосования и должен быть надлежащим образом оформлен. Оба экземпляра подписываются председательствующим на Общем собрании акционеров (Председателем Совета директоров Общества) и секретарем Общего собрания акционеров, и заверяются печатью Общества.

#### **Информация о проведении Общего собрания акционеров**

13.9. Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, составляется на основании данных реестра акционеров Общества на дату, устанавливаемую Советом директоров Общества.

Дата составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не может быть установлена ранее даты принятия решения о проведении Общего собрания акционеров и более чем за 50 дней до даты проведения Общего собрания.

В случае проведения Общего собрания акционеров, в определении кворума которого и голосовании участвуют бюллетени, полученные Обществом в соответствии с пунктом 1 статьи 58 Федерального закона «Об акционерных обществах», дата составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров Общества, не может быть установлена менее чем за 45 дней до даты проведения собрания.

13.10. Сообщение акционерам о проведении Общего собрания осуществляется путем направления и письменного уведомления (заказным письмом) и (или) вручено каждому из акционеров под роспись.

Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении Общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (телевидение, радио, Интернет).

Сообщение направляется акционерам, включенным в список: лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не позднее чем за 20 календарных дней до даты проведения собрания по адресу, указанному в списке на основании данных реестра акционеров, а если акционер сообщил реестродержателю отдельный адрес для уведомлений - то также по этому адресу.

В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров содержится вопрос о реорганизации общества, сообщение о проведении Общего собрания направляется акционерам, включенным в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не позднее, чем за 30 календарных дней до даты проведения собрания по адресу, указанному в списке на основании данных реестра акционеров, а если акционер сообщил реестродержателю отдельный адрес для уведомлений - то также по этому адресу.

13.11. Совет директоров (а при созыве внеочередного Общего собрания помимо Совета директоров - лица, созывающие собрание), при подготовке к проведению Общего собрания определяет: форму проведения Общего собрания акционеров (совместное присутствие акционеров или заочного голосования);

Дату, место и время проведения Общего собрания акционеров, время начала регистрации лиц. Участие с использованием бюллетеней, почтовый адрес по которому заполненные бюллетени могут направляться в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дату окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

повестку дня Общего собрания акционеров;

дату составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров;

порядок сообщения акционерам о проведении Общего собрания акционеров;

перечень информации (материалов), предоставляемой акционерам при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, и порядок ее предоставления;

форму и текст бюллетеня для голосования в случае голосования бюллетенями.

#### **Предложения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества**

13.12. Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее 2 процентов голосующих акций Общества, в срок не позднее, чем 30 календарных дней после окончания финансового года Общества вправе внести предложения в повестку дня собрания, выдвинуть кандидатов в Совет директоров, Ревизионную комиссию Общества, кандидата на должность Генерального директора. При соблюдении акционером (акционерами) установленных действующим законодательством Российской Федерации требований к процедуре внесения и содержанию таких предложений Совет директоров не вправе отказать акционерам во включении их вопросов в повестку дня, а выдвинутых кандидатур - в список для голосования.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционеров должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - им каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные Уставом или внутренними документами Общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания акционером может содержать формулировку решений по каждому предлагаемому вопросу.

Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня Общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дни не позднее пяти дней после окончания сроков, установленных настоящим Уставом. Вопрос, предложенный акционерами (акционером), подлежит включению в повестку дня Общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, за исключением случаев, если: акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные в первом абзаце настоящего пункта, акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного в первом абзаце настоящего пункта количества голосующих акций Общества;

предложение не соответствует требованиям, предусмотренным третьим абзацем настоящего пункта, вопрос, предложенный для внесения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям

Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении предложенного вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур дня голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционерам (акционеру), внесшим вопрос или выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия. Решение Совета директоров Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата и список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, а также уклонение Совета директоров Общества от принятия решения могут быть обжалованы в суд.

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения, в повестку дня Общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.

Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания акционеров акционерами, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующего органа. Совет директоров; вправе включать в повестку дня Общего собрания акционеров вопросы или кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

#### **Внеочередное Общее собрание акционеров**

13.13. Внеочередное Общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров Общества на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, а также акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Созыв внеочередного Общего собрания акционеров осуществляется Советом директоров.

Акционер вправе участвовать в работе Общего собрания акционеров лично или через представителя.

Представитель акционера на Общем собрании акционеров действует в соответствии с полномочиями, основанными на указаниях федеральных законов или актов уполномоченных на то государственных органов или органов местного самоуправления либо доверенности, составленной в письменной форме. Доверенность на голосование должна содержать сведения о представляемом и представителе (имя или наименование, место жительства или место нахождения, паспортные данные). Доверенность на голосование должна быть оформлена в соответствии с требованиями пунктов 4 и 5 статьи 185 Гражданского кодекса Российской Федерации или удостоверена нотариально.

13.14. В течение 5 дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссией 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.

Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее 3 дней с момента принятия такого решения.

Решение об Отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров являющихся владельцами не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, может быть принято только по основаниям, установленным в пункте 6 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Решение Совета директоров об отказе в созыве внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

13.15. 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.

13.16. В случае если в течение установленного Федеральным законом "Об акционерных обществах" срока Советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное

Общее собрание акционеров может быть создано, органами и лицами, требующими его созыва в течение срока, установленного пунктом 13.15. настоящего Устава.

При этом органы и лица, созывающие внеочередное Общее собрание акционеров, обладают предусмотренными Федеральным законом "Об акционерных обществах" полномочиями, необходимыми для созыва и проведения Общего собрания акционеров.

В том случае расходы на подготовку и проведения Общего собрания акционеров могут быть возмещены

#### **Бюллетени для голосования**

13.17. Голосование по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров осуществляется бюллетенями, для голосования, которые вручаются акционерам на момент регистрации их для участия в Общем собрании акционеров.

В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров содержится вопрос о реорганизации Общества, бюллетени для голосования направляются акционерам Общества не позднее, чем за 30 календарных дней до даты проведения Общего собрания акционеров Общества.

13.18. Бюллетень для голосования должен содержать следующие сведения:

форма проведения Общего собрания акционеров (совместное присутствие акционеров или заочное голосование);

место, время проведения Общего собрания акционеров и в случае, когда в соответствии с пунктом 3 статьи 60 Федерального закона «Об акционерных обществах» заполненные бюллетени могут быть направлены в Общество, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

формулировки решений по каждому вопросу (имя каждого кандидата), голосование по которому осуществляется данным бюллетенем; варианты голосования по каждому вопросу повестки дня, выраженные формулировками «за», «против», или «воздержался»; упоминание о том, что бюллетень для голосования должен быть подписан акционером.

Бюллетень для голосования может содержать дополнительные сведения, определенные Советом директоров при утверждении формы и текста бюллетеня для голосования.

13.19. При голосовании, осуществляемом бюллетенями для голосования, засчитываются голоса по тем вопросам, по которым голосующим оставлен только один из возможных вариантов голосования. Бюллетени для голосования, заполненные с нарушением указанного требования, признаются недействительными, и голоса по содержащимся в них вопросам не подсчитываются.

Если вопрос, голосование по которому осуществляется бюллетенем для голосования, включает более одной формулировки решения по вопросу и вариант ответа "за" оставлен более чем у одной из предложенных формулировок, бюллетень признается недействительным.

В случае если бюллетень для голосования содержит несколько вопросов, поставленных на голосование, несоблюдение вышеуказанных требований в отношении одного или нескольких вопросов не влечет за собой признания бюллетеня для голосования недействительным в целом.

Если бюллетень не позволяет идентифицировать лицо (акционера или представителя акционера), проголосовавшее данным бюллетенем, то голоса, представленные таким бюллетенем, не учитываются при подведении итогов голосования.

При проведении собрания в форме заочного голосования бюллетени, полученные Обществом после даты проведения Общего собрания акционеров (даты окончания приема бюллетеней для голосования), признаются недействительными.

При признании бюллетеня для голосования недействительным голоса по содержащимся в нем вопросам не подсчитываются.

#### **Счетная комиссия**

13.20. Функции Счетной комиссии в Обществе выполняет ответственный за ведение реестра акционеров Общества: (далее «ответственный за ведение реестра»), назначаемый приказом Генерального директора.

13.21. Ответственный за ведение реестра при подготовке к общему собранию акционеров Общества и при его проведении:

составляет список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров; обеспечивает сообщение акционерам о проведении Общего собрания и о порядке

ознакомления с материалами, предоставленными акционерами при подготовке к проведению Общего собрания, готовит материалы в необходимом количестве и обеспечивает условия ознакомления с ними акционеров;

готовит бюллетени для голосования по вопросам повестки дня и карточки для голосования по процедурным вопросам Общего собрания акционеров;

проводит полные организационно-подготовительные мероприятия по обеспечению условий проведения собрания:

подсчитывает голоса;

определяет действительные и недействительные бюллетени; подготавливает протокол по результатам голосования, следит за соблюдением регламента и дает толкование его положений:

готовит проекты решений по вопросам повестки дня;

определяет кворум собрания;

определяет полномочия и регистрирует участвующих в Общем собрании акционеров.

#### **14. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА**

14.1. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Основной задачей Совета директоров является выработка стратегической и общей экономической политики Общества с целью увеличения доходов, прибыльности, удовлетворения общественных потребностей в продукции, работах и услугах Общества.

Главными задачами Совета директоров являются: формирование эффективной организационной структуры и системы управления Обществом; обеспечение устойчивого финансового положения Общества; определение перспективных и приоритетных направлений деятельности Общества; разработка и реализация тактических и стратегических задач, стоящих перед Обществом; достижение и сохранение конкурентоспособности Общества.

Совет директоров руководствуется в своей деятельности действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, иными внутренними нормативными актами Общества, решениями общих собраний акционеров.

Деятельность Совета директоров основывается на коллективном свободном обсуждении и решении вопросов, определяющих основные направления работы Совета, гласности, ответственности и подотчетности перед Общим собранием акционеров Общества.

##### **Избрание Совета директоров**

14.2. Члены Совета директоров избираются годовым Общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества, на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. В случае избрания нового состава Совета директоров на внеочередном Общем собрании акционеров, полномочия вновь избранного Совета директоров действуют до следующего годового Общего собрания.

Лица, избранные в состав Совета директоров Общества, могут переизбираться неограниченное число раз. Генеральный директор, не может одновременно быть председателем Совета директоров.

Количественный состав Совета директоров составляет 9 (девять) человек.

14.3. По решению Общего собрания акционеров полномочия любого члена Совета директоров Общества могут быть прекращены досрочно.

14.4. Члены Совета директоров назначают секретаря Совета директоров, который обеспечивает ведение протоколов общих собраний акционеров и заседаний Совета директоров.

14.5. Совет директоров может при необходимости создавать комитеты из числа директоров и других сотрудников Общества для решения конкретных вопросов. Возглавляют комитеты члены Совета директоров.

##### **Компетенция Совета директоров**

14.6. В компетенцию Совета директоров входит решение всех вопросов деятельности Общества и его внутренних дел, кроме тех, которые законодательством или настоящим уставом отнесены к компетенции Общего собрания акционеров и Генерального директора Общества.

Вопросы, отнесенные настоящим Уставом к компетенции Совета директоров, не могут быть переданы им на решение Генерального директора Общества.



Общее собрание акционеров может вынести решение об изъятии у Совета директоров части его полномочий, закрепленных настоящим Уставом, с обязательным внесением изменений в Устав Общества.

Совет директоров не имеет права делегировать свои полномочия другим лицам или органам вне Общества.

Решения, принятые Советом директоров в пределах его компетенции, обязательны для исполнительного органа и сотрудников Общества.

14.7. К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

1. Определение приоритетных направлений деятельности Общества

2. Созыв годового и внеочередного общих собраний акционеров, за исключением случаев, когда созыв осуществляется не по инициативе Совета директоров.

3. Утверждение повестки дня Общего собрания акционеров.

4. Определение даты составления списка акционеров, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, и другие вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров в соответствии с настоящим Уставом и законодательством и связанные с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров.

5. Подготовка и утверждение рекомендаций Общему собранию акционеров по вопросам, предусмотренным подпунктами 2,6,14 -17,19 пункта 13.2 настоящего Устава.

6. Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора.

7. Рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты.

8. Увеличение уставного капитала Общества за счет имущества Общества, путем размещения Обществом дополнительных акций в пределах количества и категорий (типов) объявленных акций только среди акционеров пропорционально количеству принадлежащих им акций.

Решение принимается Советом директоров Общества, единогласно, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.

9. Размещение облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и законодательством.

10. Утверждение решений, проспектов эмиссий, отчетов об итогах выпуска ценных бумаг Общества, ежеквартальных отчетов эмитента.

1. Приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг;

2. Реализация приобретенных Обществом и поступивших в распоряжение Общества собственных акций.

3. Определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных законодательством.

4. Использование резервного и иных фондов Общества.

15. Утверждение внутренних документов Общества, за исключением предусмотренных подпунктом 17 пункта 13.2 настоящего Устава, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества, а также иных внутренних документов Общества, утверждение которых отнесено к компетенции исполнительного органа Общества.

16. Создание филиалов и открытие представительств Общества.

17. Принятие решений об участии Общества в иных организациях, за исключением предусмотренных подпунктом 16 пункта 13.2 настоящего Устава, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

18. Одобрение сделок, связанных с приобретением и отчуждением имущества, в случае если предметом сделки является имущество, стоимость которого составляет от 20 до 25 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки. Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.

19. Одобрение крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением имущества, в случае если предметом, сделок является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества на дату принятия решения о совершении такой сделки.

Решение принимается Советом директоров Общества единогласно, при этом не учитываются голоса выбывших членов Совета директоров.

В случае если единогласие Совета директоров Общества по вопросу о совершении крупной сделки не достигнуто, по решению Совета директоров Общества вопрос о совершении крупной сделки может быть вынесен на решение Общего собрания акционеров.

20. Одобрение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, за исключением случаев когда:

предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого по данным бухгалтерского учета (цена предложения приобретаемого имущества) составляет 2 и более процентов в балансовой стоимости активов Общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;

сделка и (или) несколько взаимосвязанных между собой сделок являются размещением посредством

составляющих более 2 процентов обыкновенных акции, ранее размещенных Обществом, и обыкновенных акций, в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции;

сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, составляющие более 2 процентов обыкновенных акций ранее размещенных, и обыкновенных акций в которые могут быть конвертированы ранее размещенные эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в акции.

Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов директоров, не заинтересованных в совершении сделки.

21. Утверждение годовых планов Общества, его организационной структуры.

22. Утверждение и изменение правил и регламента проведения заседаний Совета директоров Общества.

23. Утверждение кандидатуры для избрания на должность директора дочерних обществ.

24. Утверждение кандидатур на должность директоров дочерних обществ, утверждение договоров (договоров) с директорами дочерних обществ, а также принятие решений об освобождении их от должности.

25. Иные вопросы отнесенные к компетенции Совета директоров законодательством и Уставом.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу Общества.

14.8. Совет директоров Общества принимает решения и организует работу на заседаниях Совета по своему усмотрению в рамках настоящего Устава.

14.9. Члены Совета директоров имеют права и несут обязанности, установленные действующим законодательством, настоящим уставом, внутренними нормативными актами Общества.

Члены Совета директоров обязаны исполнять свои обязанности добросовестно и таким образом, который они считают наилучшим в интересах Общества.

Член Совета директоров обязан соблюдать лояльность по отношению к Обществу. Члены Совета не вправе использовать возможности Общества в иных целях, помимо предусмотренных Уставом Общества. Под термином «возможности Общества» понимаются: имущество Общества, имущественные и личные неимущественные права, принадлежащие Обществу, информация о деятельности и планах Общества.

Члены Совета директоров обязаны:

информировать Совет директоров Общества о своей заинтересованности в совершении Обществом сделки с предоставлением информации о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентов голосующих акций (долей, паев), о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности, об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами;

предоставлять Обществу информацию о себе и своих аффилированных лицах, а также иную информацию, сведения и документы, необходимые Обществу для исполнения требований законодательства и достижения Обществом своих целей.

Члены Совета директоров не имеют права выступать от имени Общества, совершать сделки и – иные юридические акты от имени Общества - если иное не предусмотрено нормативными актами (в том числе внутренними) или доверенностью.

14.10. Членам Совета директоров на период исполнения ими своих обязанностей могут устанавливаться вознаграждения и выплачиваться компенсации в размерах, устанавливаемых Общим собранием акционеров Общества.

14.11. Совет директоров ежегодно отчитывается о своей деятельности перед Общим собранием акционеров.

Решения Общего собрания являются для Совета директоров обязательными.

На общих собраниях акционеров точку зрения Совета директоров представляет Председатель Совета директоров либо специально назначенный (по конкретному вопросу, сфере деятельности) член Совета директоров.

Член Совета директоров, имеющий собственное мнение, вправе изложить его на собрании акционеров Общества. Общее собрание акционеров имеет право требовать от членов Совета директоров предоставления отчета о своей работе и документов, относящихся к деятельности Общества.

#### **Председатель Совета директоров**

14.12. Совет директоров выбирает из своего числа Председателя Совета директоров.

14.13. Организация работы Совета директоров Общества возлагается на Председателя Совета директоров, который координирует деятельность членов Совета директоров по выполнению возложенных на Совет директоров задач; созывает и ведет очередные и внеочередные заседания Совета директоров; организует выполнение решений Совета директоров, председательствует на общих собраниях акционеров Общества; совершает иные действия, необходимые для достижения целей Общества.

Совет директоров Общества вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов, присутствующих на заседании членов Совета директоров.

#### **Заседание Совета директоров**

14.14. Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости и созываются Председателем Совета директоров Общества по его собственной инициативе, по требованию члена Совета директоров, Ревизионной комиссии Общества или аудитора Общества, исполнительного органа Общества.

В случае отсутствия на заседании Председателя Совета директоров члены Совета директоров выбирают председательствующего на заседании из числа присутствующих членов Совета директоров. Одно из заседаний Совета (годовое заседание) проводится после окончания финансового года, но не позднее 30 дней до годового Общего собрания акционеров с целью утверждения вносимых на годовое собрание акционеров годового отчета, бухгалтерского баланса Общества, счета прибылей и убытков, рассмотрения заключения Ревизионной комиссии (аудитора) по результатам годовой проверки. На годовом заседании Председатель предоставляет Совету директоров полную текущую финансовую информацию, а также полный отчет о текущем состоянии дел, об основных результатах и планах Общества.

14.15. Кворумом является присутствие не менее половины членов Совета директоров.

14.16. Повестка дня и порядок проведения заседания Совета директоров обсуждаются в начале заседания и утверждаются путем открытого голосования большинством голосов членов Совета директоров, присутствующих на заседании.

Все решения Совета директоров принимаются большинством голосов присутствующих на заседании членов Совета директоров, за исключением решения вопросов, предусмотренных подпунктами 8, 19 пункта 14.7 настоящей статьи.

Каждый член Совета директоров на заседании Совета директоров имеет один голос. В случае равенства голосов голос председательствующего на заседании является решающим. Передача голоса одним членом Совета директоров Общества другому члену Совета директоров Общества или иному лицу запрещается.

При определении наличия кворума и результатов голосования учитывается письменное мнение члена Совета директоров, отсутствующего на заседании Совета директоров, по вопросам повестки дня, а также возможности принятия решения Советом директоров Общества заочным голосованием письменное мнение члена Совета директоров приобщается к протоколу.

По вопросам повестки дня проводится открытое голосование. По требованию хотя бы одного члена Совета проводится тайное голосование.

Член Совета директоров, не согласный с принятым решением, вправе в течение суток подать свое особое мнение для приобщения к протоколу.

14.17. Принятие решений. Советом директоров может производиться как путем совместного присутствия директоров на заседании для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, так и заочным голосованием (опросным путем). По результатам опроса составляется протокол, к которому прилагаются опросные листы (бюллетени для голосования).

В случае принятия Председателем Совета директоров решения о заочном голосовании, осуществляется направление членам Совета директоров по указанным ими адресам опросных листов или бюллетеней для голосования, содержащих фамилию, имя, отчество члена Совета директоров, дату заседания (дату окончания срока приема бюллетеней), формулировку решения по каждому вопросу, поставленному на голосование, и очередность его рассмотрения, варианты голосования по каждому вопросу, поставленному на голосование, выраженные формулировками "за", "против" или «воздержался»; почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени, указание о том, что бюллетень для голосования должен быть подписан членом Совета директоров

Направление бюллетеней для голосования или опросных листов осуществляется не позднее, чем за 5 календарных дней до даты окончания приема бюллетеней (опросных листов).

Способ направления (заказным письмом, курьером, вручение лично под роспись) определяется Председателем Совета директоров.

Решение считается принятым, если за него проголосовали более половины членов Совета директоров, представивших в срок опросные листы, в случае если Обществу возвращены бюллетени с подписями членов Совета директоров, составляющих более половины состава Совета директоров.

Решение, принятое членами Совета директоров заочным голосованием (опросным путем) имеет

такую же силу, что и решение, принятое членами Совета директоров путем совместного присутствия.

14.18. На заседании Совета директоров Общества ведется протокол.

Протокол заседания Совета директоров Общества составляется не позднее 3 дней после его проведения.

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 Общества подписывается председательствующим на заседании, который несет ответственность за правильность составления протокола.

В случае принятия решения опросным путем составляется протокол, отражающий результаты голосования, к которому прилагаются опросные листы.

## **15. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР**

15.1. Генеральный директор Общества руководит текущей деятельностью Общества, осуществляет повседневное руководство деятельностью Общества и подотчетен Совету директоров и общему собранию акционеров.

15.2. Решения, принятые Общим собранием акционеров и Советом директоров, в пределах их компетенции, обязательны для Генерального директора Общества.

К компетенции Генерального директора Общества относится решение всех вопросов, не составляющих компетенцию других органов управления Обществом, определенных законом, Уставом или решениями общих собраний акционеров и Совета директоров, а также внутренними нормативными документами Общества.

Права и обязанности Генерального директора регулируются действующим законодательством, Уставом, иными внутренними нормативными документами Общества.

Основной задачей Генерального директора является выработка и проведение политики, осуществление хозяйственной деятельности с целью увеличения прибыльности Общества.

Генеральный директор представляет Общество в сторонних организациях, реализует в установленном порядке, права и обязанности Общества как юридического лица, закрепленные в уставе и не являющиеся компетенцией Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Генеральный директор несёт ответственность за эффективную экономическую, финансовую, научно-техническую и социальную политику Общества.

15.3. Генеральный директор осуществляет оперативное руководство деятельностью Общества и наделяется, в соответствии с законодательством Российской Федерации, всеми необходимыми полномочиями для выполнения этой задачи.

Генеральный директор организует деятельность Общества и несет ответственность за ее результаты, обеспечивает выполнение решений общих собраний акционеров и Совета директоров. Генеральный директор в пределах своей компетенции; установленной Уставом, решениями общих собраний акционеров, Совета директоров и внутренними нормативными документами Общества:

1. представляет интересы Общества перед третьими лицами;
2. распоряжается имуществом и средствами Общества;
3. открывает в банках расчетный и другие счета для хранения денежных средств и осуществления всех видов кредитных и кассовых операций;
4. самостоятельно заключает в Российской Федерации и за границей соглашения, договоры и иные сделки от имени Общества.

5. издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми сотрудниками Общества;

6. утверждает штатное расписание Общества, заключает договоры, в том числе трудовые и договоры подряда с физическими лицами, совершает хозяйственные операции и гражданско-правовые сделки;

7. назначает руководителей структурных подразделений и смещает их;

8. нанимает и увольняет работников в соответствии с действующим законодательством;

9. поощряет отличившихся работников, налагает дисциплинарные взыскания;

10. устанавливает условия оплаты труда, включая размеры должностных окладов, надбавки к должностным окладам и доплаты работникам, порядок их премирования, определяет и утверждает Правила внутреннего трудового распорядка Общества, принципы и порядок нормирования и пересмотра норм труда;

11. командировывает работников за границу и принимает иностранных специалистов;

12. оспаривает в суде, арбитражном суде в установленном законом порядке действия граждан, юридических лиц, органов государственной власти и управления, затрагивающие интересы Общества;

13. организует учет и отчетность, бухгалтерию и кассу Общества, составление отчетов, балансов, смет и планов.

14. Генеральный директор обязан эффективно использовать финансовые средства и иные ресурсы Общества.

15. Генеральный директор представляет Совету директоров квартальный и годовой отчеты о проделанной работе, отчеты о финансовом положении Общества с пояснениями и приложением соответствующей финансовой документации характеризующей хозяйственную деятельность Общества; включая балансы и отчеты о финансовых результатах, а также отчеты о принятых за этот период решениях и основных заключенных Обществом сделках за отчетный период.

Отчеты предоставляются в сроки установленные Советом директоров.

- 15.4. К компетенции Генерального директора относятся также следующие вопросы:

1. Распределение установленной Общим собранием акционеров части прибыли на развитие Общества.

2. Рассмотрение отчетов о результатах деятельности подразделений Общества.

3. Обеспечение мероприятий по подготовке и проведению Общего собрания акционеров в соответствии с решением Совета директоров.

4. Утверждение, по согласованию с Советом директоров, перечня информации, относящейся к коммерческой тайне.

5. Предоставление Совету директоров рекомендаций: о получении долгосрочных кредитов, об осуществлении Обществом капиталовложений, о заключении иных сделок и издании актов, принятие решения о которых входит в компетенцию Совета директоров; о вынесении на Общее собрание акционеров вопроса о выпуске новых ценных бумаг; об изменении и расширении деятельности Общества, его представительств, филиалов и дочерних Обществ, по правилам процедур и другим внутренним нормативным документам, регулирующим отношения внутри Общества; по организационной структуре Общества.

6. Обеспечение соблюдения договорных обязательств Общества.

7. Самостоятельно принимает, решение об одобрении сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет до 20 процентов балансовой стоимости активов Общества.

8. Обеспечение ведения Реестра акционеров Общества, назначение ответственного за ведение Реестра.

9. Обеспечение выкупа собственных акций и продажи акций, находящихся в распоряжении Общества, в соответствии с решением Совета директоров, обеспечение подписки на вновь выпускаемые акции, выплата дивидендов в порядке и в срок, определенные Общим собранием акционеров.

10. Обеспечение правовой защиты интересов Общества, коммерческой тайны и безопасности Общества и его должностных лиц.

11. Информирование акционеров о состоянии дел в Обществе. Генеральный директор обязан предупреждать Совет директоров Общества о возможном банкротстве Общества в случае невозможности исполнения обязательств перед кредиторами.

12. Координация и контроль деятельности основных подразделений Общества и выполнение других управленческих функций в соответствии со своей компетенцией.

13. Предоставление акционерами их полномочным представителям для ознакомления документации Общества в любое время в течение рабочего дня и возможности снимать копии с указанных документов, за исключением относящихся к коммерческой тайне Общества.

15.5. Генеральный Директор выполняет другие задачи и функции управления Обществом, осуществляет иные действия необходимые для достижения целей деятельности Общества, в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества, за исключением тех, которые Уставом Общества и решениями Общего собрания акционеров отнесены к компетенции других органов управления Общества. Генеральный директор избирается общим собранием акционеров Общества на срок 5 (пять) лет.

15.6. Генеральный директор не может являться одновременно Председателем Совета директоров Общества. Генеральный директор подотчетен Совету директоров Общества, а также общему собранию акционеров.

Договор от имени Общества подписывает Председатель Совета директоров. Условия договора определяются Советом директоров.

При кратковременном отсутствии Генерального директора по обстоятельствам, не влекущим за собой расторжение договора, его функции осуществляет первый заместитель Генерального директора или один из заместителей определяемый приказом Генерального директора либо Советом директоров, если функции Генерального директора не были или не могут быть переданы самим Генеральным директором.

На отношения между Обществом и Генеральным директором действие законодательства Российской Федерации о труде распространяется в части, не противоречащей Федеральному закону «Об акционерных обществах».

15.7. Генеральный директор наделяется необходимыми полномочиями для осуществления оперативного руководства деятельностью Общества в строгом соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества. Распоряжения и приказы Генерального директора обязательны для всех работников Общества.

Генеральный директор без доверенности осуществляет действия от имени Общества, представляет его интересы в отношениях с российскими и иностранными юридическими и физическими лицами, органами государственной власти и управления, а также в органах управления юридических лиц, по отношению к которым Общество выступает в качестве совладельца.

15.8. Генеральный директор:

выдает доверенности для совершения определенных его компетенцией действий в отношениях с любыми лицами; договоры, другие документы и акты подписываются Генеральным директором и скрепляются печатью Общества; платежные документы, доверенности на получение или выдачу денег и других имущественных ценностей (товаров, материалов, ценных бумаг и так далее) дополнительно подписываются Главным бухгалтером Общества;

распределяет обязанности между заместителями Генерального директора, устанавливает степень их ответственности.

Генеральный директор вправе делегировать отдельные свои права и полномочия подчиненным ему должностным лицам, что не снимает ответственности с Генерального директора.

## **16. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА (ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА) ОБЩЕСТВА**

16.1. Члены Совета директоров Общества, 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;

16.2. Члены Совета директоров Общества, 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 члены Совета директоров Общества, голосовавшие против решения, которое повлекло причинение Обществу убытков, или не принимавшие участия в голосовании, не несут ответственности.

16.3. Общество или акционер (акционеры), владеющий в совокупности не менее чем 1 процентом обыкновенных акций Общества, вправе обратиться в суд с иском к члену Совета директоров Общества, Генеральному директору о возмещении убытков, причиненных Обществу, в случае, предусмотренном пунктом 2 статьи 71 Федерального закона «Об акционерных обществах».

### **17. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ**

17.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (внутренний аудит) осуществляется Ревизионной комиссией в составе 3 (трех) человек. Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном «Положением о ревизионной комиссии» из числа акционеров или выдвинутых ими кандидатов, не являющихся членами Совета директоров и исполнительного органа Общества, сроком на один год. Деятельность Ревизионной комиссии регулируется действующим законодательством и настоящим Уставом.

17.2. Проверки осуществляются Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по поручению Общего собрания, Совета директоров или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества. Плановые ревизии проводятся не реже одного раза в год. Члены Ревизионной комиссии вправе требовать от должностных лиц Общества представления всех необходимых документов и личных объяснений. Ревизионная комиссия представляет результаты проверок общему собранию и Совету директоров Общества. Комиссия не вправе отменять решения других органов управления Общества.

17.3. Годовой отчет и баланс представляется общему собранию только с заключением Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии обязаны потребовать созыва чрезвычайного собрания акционеров, если возникла серьезная угроза интересам Общества.

17.4. Комиссия в составе трех членов избирается годовым Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать должность Генерального директора Общества. Данные лица в случае их избрания членами Ревизионной комиссии обязаны выйти из состава других органов управления Обществом.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества и Генеральному директору, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

17.5. Руководство деятельностью Ревизионной комиссии осуществляет председатель, избираемый на первом заседании Ревизионной комиссии или назначаемый Общим собранием акционеров. Председатель может быть переизбран на следующий срок, а при наличии оснований досрочно отозван с этой должности органом, его избравшим. Председатель организует работу Ревизионной комиссии, подписывает исходящие от нее документы. Ревизионная комиссия назначает из членов секретаря комиссии, который ведет документацию комиссии.

17.6. Ревизионная комиссия самостоятельно устанавливает план своей работы. В планах предусматривается контроль выполнения мероприятий и предложений предыдущих ревизий.

Заседания Ревизионной комиссии созываются председателем или любыми членами Ревизионной комиссии. Секретарь обязан довести до сведения всех членов Комиссии информацию о предстоящем заседании не позднее, чем за 3 дня до него.

17.7. Члены Ревизионной комиссии за осуществление своей деятельности вправе получать от Общества вознаграждение, размер которого рекомендует Советом директоров и определяется Общим собранием. Техническое и материальное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии возлагается на Генерального директора Общества. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе сотрудников Общества, не нарушая нормального производственного процесса Общества.

17.8. В случае необходимости Ревизионная комиссия вправе привлекать к работе экспертов и независимые аудиторские, фирмы на договорной основе. Дополнительные расходы в этом случае должны быть одобрены Советом директоров. Смета расходов комиссии должна быть согласована с Советом директоров.

17.9. Результаты документальных ревизий и проверок, проводимых Ревизионной комиссией, оформляются актами, подписанными председателем и членами Ревизионной комиссии, проводившими ревизию, обсуждаются на заседаниях комиссии. Акты представляются Совету директоров.

17.10. Ревизионная комиссия:  
представляет Совет директоров заключение по годовому отчету и балансу Общества (независимо от мнения Совета директоров комиссия представляет результаты: проверок Общему собранию акционеров, кроме случая, когда проверка назначена Советом директоров);  
проводит, документальные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества (сплошной проверкой или выборочно), его торговых, расчетных, валютных и других операций;  
проверяет ежегодный отчет органов управления Общества, выполнение установленных смет, нормативов и лимитов;  
проверяет своевременность и правильность платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислен и выплат дивидендов, погашения прочих обязательств;  
проверяет соблюдение Обществом и его органами управления государственных нормативных актов, а также решений Общего собрания акционеров и Совета директоров;  
проверяет постановку и достоверность оперативного, бухгалтерского и статистического учета и отчетности;  
проверяет состояние кассы и имущества Общества;  
проверяет соблюдение правил ведения делопроизводства и хранения финансовой документации; проверяет выполнение предложений и мероприятий по результатам предыдущих ревизий и проверок.

17.11. Ревизионная комиссия имеет право:  
получать от должностных лиц Общества все необходимые для своей работы документы (бухгалтерские и финансовые документы, планы, отчеты, справки, сметы и другие данные);  
проверять фактическое наличие денежных средств, имущества, осматривать места хранения материальных ценностей;  
получать на основании доверенности и по согласованию с соответствующими учреждениями в банках и других кредитных учреждениях данные о наличии средств на счетах Общества, получать справки необходимые данные у должностных лиц для проведения проверок;  
требовать личного объяснения от должностных лиц Общества по интересующим комиссию вопросам, требовать созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров в случаях, когда нарушения, выявленные в производственно-хозяйственной, финансовой, иной деятельности, или возможность нанесения ущерба интересам Обществ требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов;  
комиссия вправе вносить вопросы на рассмотрение Совета директоров и Общего собрания акционеров.

17.12. Ревизионная комиссия обязана:  
по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества составить заключение, в котором должны содержаться:  
подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документов Общества;  
информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности. Представлять Общему собранию акционеров и Совету директоров отчеты о



проведенных ревизиях и проверках, сопровождая их необходимыми замечаниями и предложениями по повышению эффективности работы Общества;

соблюдать условия конфиденциальности деятельности Общества;

требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, если возникла серьезная угроза интересам Общества или выявлены злоупотребления, допущенные должностными лицами Общества. Решение о предъявлении требования о созыве собрания принимается двумя третями списочного состава комиссии.

17.13. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за добросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, предусмотренном действующим законодательством и настоящим уставом, а также, по принятии Общим собранием акционеров, Положением о Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии несут имущественную ответственность перед Обществом за ущерб, причиненный в результате разглашения ими сведений, составляющих предмет коммерческой тайны Общества.

## **18. АУДИТОР ОБЩЕСТВА**

18.1. В случаях, установленных действующим законодательством, Общество должно для проверки и подтверждения правильности годовой финансовой отчетности ежегодно привлекать профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его участниками.

18.2. Аудитор (гражданин или аудиторская организация) Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации и Республики Башкортостан на основании заключаемого с ним договора.

18.3. Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества и определяет размер оплаты его услуг.

18.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества аудитор Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

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.

18.5. Аудиторская проверка деятельности Общества должна быть проведена в любое время по требованию акционеров, которые владеют 10 или более процентами голосующих акций Общества по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров на дату предъявления требования, аудитором Общества.

18.6. Акционеры - инициаторы аудиторской проверки направляют в Совет директоров письменное требование. Требование должно содержать: четко сформулированные мотивы выдвижения требования; фамилию, имя, отчество (наименование) акционеров; сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип); номера лицевых Счетов акционеров в реестре акционеров.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующего от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

18.7. Требование инициаторов проведения аудиторской проверки отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или передается лично в канцелярию Общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате непосредственного вручения секретарю Совета директоров.

18.8. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования Совет директоров должен принять решение о проведении аудиторской проверки деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения аудиторской проверки.

18.9. Отказ от аудиторской проверки деятельности Общества может быть дан Советом директоров в следующих случаях:

акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами на дату предъявления требования необходимого для этого количества голосующих акций;

инициаторами предъявления требований выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров; в требовании указаны неполные сведения;

акционеры - инициаторы аудиторской проверки не оплатили расходов по ее проведению.

18.10. Отчет аудитора Общества утверждается на очередном, после окончания проверки, заседании Совета директоров и высылается заказным письмом инициаторам аудиторской проверки.

18.11. Инициаторы аудиторской проверки деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Советом директоров решения о проведении аудиторской проверки деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Совет директоров.

18.12. Затраты по проведению аудиторской проверки, иницируемой акционерами, оплачиваются инициаторами такой проверки. По решению Общего собрания акционеров данные затраты могут быть отнесены на счет Общества соответствующей компенсацией акционерам - инициаторам.

## **19. ФОНДЫ ОБЩЕСТВА. УЧЕТ И ОТЧЕТНОСТЬ**

19.1. В Обществе создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов уставного капитала Общества.

Размер ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества. Указанные отчисления производятся до достижения вышеуказанного размера резервного фонда Общества.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может использоваться для иных целей.

19.2. Общество может создавать из чистой прибыли специальный фонд акционирования работников предприятия, средства которого расходуются исключительно на приобретение акций Общества по решению Совета директоров, продаваемых акционерами Общества, для последующего размещения его работникам, согласно положения «О порядке распределения акций приобретенных Обществом» утвержденного общим собранием акционеров. При возмездной реализации работниками Общества акций, приобретенных за счет средств фонда акционирования работников Общества, вырученные средства направляются на формирование указанного фонда. Порядок создания и использования фондов Общества устанавливается «Положением о фондах» утверждаемого Советом директоров и настоящим Уставом.

19.3. Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, устанавливаемом Министерством финансов Российской Федерации и Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг Российской Федерации.

19.4. Достоверность данных, содержащихся в годовых отчетах Общества, годовой бухгалтерской отчетности, должна быть подтверждена Ревизионной комиссией Общества.

Перед опубликованием Обществом указанных в настоящем пункте Устава документов, Общество обязано привлечь для ежегодной проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционерами. Годовые отчеты Общества подлежат предварительному утверждению Советом директоров Общества не позднее, чем за 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

## **20. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ОБЩЕСТВОМ ИНФОРМАЦИИ АКЦИОНЕРАМ**

20.1. Общество обязано вести бухгалтерский учет и представлять финансовую отчетность в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и действующим законодательством.

20.2. Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в Обществе, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Общества кредиторам и в средства массовой информации несет Генеральный директор.

20.3. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества собранию, бухгалтерском балансе, счет прибылей и убытков, должна быть подтверждена Ревизионной комиссией и аудитором Общества.

20.4. Первый финансовый год для Общества устанавливается с даты государственной регистрации Общества, последующие финансовые годы соответствуют календарным.

20.5. Общество обязано хранить следующие документы:

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;

положение о филиале или представительстве Общества; годовые отчеты;

документы бухгалтерского учета; документы бухгалтерской отчетности;

протоколы общих собраний акционеров Общества (решения акционера, являющегося владельцем всех голосующих акций Общества), заседаний Совета директоров Общества, Ревизионной комиссии Общества;

бюллетени для голосования, а также доверенности (копии доверенностей) на участие в Общем собрании акционеров;

отчеты независимых оценщиков;

список аффилированных лиц Общества;

списки лиц, имеющих право на получение дивидендов, а также иные списки, составляемые Обществом

для осуществления акционерами своих прав в соответствии требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах»;

заключения Ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества, государственных и муниципальных

органов финансового контроля;

проспекты эмиссии, ежеквартальные отчеты эмитента и иные документы, содержащие информацию, подлежащую опубликованию или раскрытию иным способом в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными федеральными законами;

иные документы, предусмотренные настоящим Уставом, внутренними документами Общества, решениями собрания, а также действующего законодательства.

20.6. Общество хранит документы, предусмотренные пунктом 20.5. настоящего Устава по месту нахождения исполнительного органа Общества.

20.7. Информация об Обществе предоставляется Обществом в соответствии с требованием действующего законодательства.

20.8. Общество обязано обеспечить акционерам доступ к документам, предусмотренным пунктом 20 настоящего Устава. К документам бухгалтерского учета имеют право доступа акционеры (акционеры, имеющие и совокупности не менее 25 процентов голосующих акций Общества).

20.9. Документы, предусмотренные пунктом 20.5. настоящего Устава, должны быть предоставлены Обществом в течение семи дней со дня предъявления соответствующего требования для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию лиц имеющих право доступа к документам, предусмотренным пунктом 20.8. настоящего Устава, предоставить им копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

20.10. Общество в целях реализации государственной, социальной, экономической и налоговой политики финансово-хозяйственной деятельности обеспечивает передачу на государственное хранение документов, имеющих научно-историческое значение, и документов по личному составу.

## **21. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ И СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ**

### **21.1. Крупные сделки**

21.1.1. Крупной сделкой считается сделка (в том числе заем, кредит, залог, поручительство) или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, за исключением сделок, связанных с размещением посредством подписки (реализацией)

обыкновенных акций Общества, и сделок, связанных с размещением эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции Общества.

В случае отчуждения или возникновения возможности отчуждения имущества с балансовой стоимостью активов Общества сопоставляется стоимость такого имущества, определенная по данным бухгалтерского учета, а в случае приобретения имущества - цена его приобретения.

21.1.2. Для принятия Советом директоров Общества и Общим собранием акционеров решения об одобрении крупной сделки цена отчуждаемого или приобретаемого имущества (услуг) определяется Советом директоров Общества в соответствии со статьей 11 Федерального закона «Об акционерных Обществах».

#### 21.2. **Порядок одобрения крупной сделки**

21.2.1. Крупная сделка должна быть одобрена Советом директоров Общества или Общим собранием акционеров в соответствии с настоящей статьей.

21.2.2. Решение об одобрении, крупной сделки предметом которой является имущество, стоимость которого составляет от 25 до 50 процентов балансовой стоимости активов Общества, принимается всеми членами Совета директоров Общества единогласно, при этом не учитываются голоса вышедших членов Совета директоров Общества.

В случае, если единогласие Совета директоров Общества по вопросу об одобрении крупной сделки не достигнуто, по решению Совета директоров Общества вопрос об одобрении крупной сделки может быть вынесен на решение Общего собрания акционеров. В таком случае решение об одобрении крупной сделки принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

21.2.3. Решение об одобрении, крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более-50-процентов балансовой стоимости активов Общества, принимается Общим собранием акционеров большинством в три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

21.2.4. В решении об одобрении крупной сделки должны быть указаны лицо (лица), являющееся ее стороной (сторонами), выгодоприобретателем (выгодоприобретателями), цена, предмет сделки и иные ее существенные условия;

21.2.5. В случае если крупная сделка одновременно является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, к порядку ее совершения применяются положения главы XI Федерального закона «Об акционерных Обществах», и пунктов 21.3 и 21.4 настоящего Устава.

21.2.6. Крупная сделка, совершенная с нарушением требований настоящей статьи, может быть признана недействительной по иску Общества или акционера.

21.2.7. Крупная сделка, при заключении которой не были соблюдены требования, предъявляемые к порядку; ее заключения пунктом 21.2 настоящего Устава, является действительной, если впоследствии получено одобрение соответственно Советом директоров или Общим собранием акционеров Общества.

#### 21.3. **Заинтересованность в совершении Обществом сделки**

21.3.1. Сделки (в том числе заем, кредит, залог, поручительство), в совершении которых имеется заинтересованность члена Совета директоров Общества, Генерального директора Общества, в том числе управляющей организации или управляющего, или акционера Общества, имеющего совместно с его аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций Общества, а также лица, имеющие право давать Обществу обязательные для него указания, совершаются Обществом в соответствии с положениями настоящей статьи Устава.

Указанные лица признаются заинтересованными в совершении Обществом сделки в случаях,

если они, их супруги, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и

усыновленные и (или) их аффилированные лица:

являются стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке;

владеют (каждый в отдельности или в совокупности) 20 и более процентами акций (долей, паев)

юридическою лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем

в сделке;

занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, а также должности в органах управления

управляющей организации такого юридического лица;

в иных случаях, определенных Уставом Общества.

21.3.2. Положения настоящей главы Устава не применяются:

к сделкам, в совершении которых заинтересованы все акционеры Общества;

при осуществлении преимущественного права приобретения размещаемых Обществом акций,

при приобретении и выкупе Обществом размещенных акций;

при реорганизации Общества в форме слияния (присоединения) Обществ, если другому Обществу,

участвующему в слиянии (присоединении), принадлежит более чем три четверти всех голосующих акций реорганизуемого Общества.

**21.4. Порядок одобрения сделки, в совершении которой имеется заинтересованность**

21.4.1. Решение об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, принимается Советом директоров Общества большинством голосов директоров, не заинтересованных в ее совершении. Если количество незаинтересованных директоров составляет менее определенного Уставом кворума для проведения заседания Совета директоров Общества, решение по данному вопросу должно приниматься Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном пунктом 21.4.2 настоящего Устава.

21.4.2. Решение об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, принимается Общим собранием акционеров большинством голосов всех не заинтересованных в сделке акционеров - владельцев голосующих акций в следующих случаях:

если предметом сделки или нескольких взаимосвязанных сделок является имущество, стоимость которого по данным бухгалтерского учета (цена предложения приобретаемого имущества) Общества составляет, 2 и более процента балансовой стоимости активов по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату, за исключением сделок, предусмотренных абзацами третьим и четвертым настоящего пункта;

если сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки или реализации акций, составляющих более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных Обществом;

если сделка или несколько взаимосвязанных сделок являются размещением посредством подписки эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, составляющие более 2 процентов обыкновенных акций, ранее размещенных Обществом.

21.4.3. Сделка, в совершении которой имеется заинтересованность, не требует одобрения Общего собрания акционеров, предусмотренного настоящей статьей, в случаях, если условия такой сделки существен не отличаются от условий аналогичных сделок, которые совершались между Обществом и заинтересованным лицом в процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности Общества, имевшей место до момента, когда заинтересованное лицо признается таковым. Указанное исключение распространяется только на сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, совершенные период с момента, когда заинтересованное лицо признается таковым, и до момента проведения следующего годового собрания акционеров.

21.4.4. В решении об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, должны быть указаны лицо (лица), являющееся ее стороной (сторонами), выгодоприобретателем (выгодоприобретателями), цена, предмет сделки и иные ее существенные условия.

Общее собранием акционеров может принять решение об одобрении сделки (сделок) между Обществом и заинтересованным лицом, которая может быть совершена в будущем в процессе осуществления Обществом его обычной хозяйственной деятельности. При этом в решении Общего собрания акционеров должна быть также указана предельная сумма, на которую может быть совершена такая сделка (сделки). Такое решение имеет силу до следующего годового Общего собрания акционеров.

21.4.5. Для принятия Советом директоров Общества и Общим собранием акционеров решения об одобрении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, цена отчуждаемых либо приобретаемых имущества или услуг определяется Советом директоров Общества в соответствии со статьей 77 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Дополнительные требования к порядку заключения сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, могут быть установлены федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Если при заключении сделки, в совершении которой имеется заинтересованность, не были соблюдены требования к порядку ее заключения пунктом 21.4 настоящего Устава, то такая сделка является действительной, если впоследствии получено одобрение соответственно Советом директоров или Общим собранием акционеров Общества.

## **22. ТРУД И ЕГО ОПЛАТА В ОБЩЕСТВЕ. СОЦИАЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА**

22.1. Трудовые отношения в Обществе оформляются путем заключения трудового договора (договора) между Генеральным директором и каждым работником Общества. В трудовом договоре (договоре) определяются права, обязанности и ответственность каждого работника, условия оплаты его труда, а также условия увольнения с учетом, гарантий, предусмотренных действующим законодательством.

22.2. Общество самостоятельно устанавливает формы, системы и размер оплаты труда работников Общества, а также другие виды их доходов.

22.3. Форма и размер оплаты каждого работника определяются на основании Положения об оплате труда Общества с учетом трудового участия работника, а также конечных результатов деятельности Общества в целом.

22.4. Общество обеспечивает гарантированные законом минимальный размер оплаты труда, условия труда меры социальной защиты работников.

22.5. Общество обязано обеспечить своим работникам безопасные условия труда, и несет ответственность в установленном законодательством порядке за ущерб, причиненный их здоровью и трудоспособности.

22.6. Общество обязуется выполнять работы по учету и бронированию военнообязанных и призывников, в установленном порядке оповещать их по требованию военкоматов и способствовать явке на пункты сбора. Общество обеспечивает проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне, в соответствии законодательством Российской Федерации, Республики Башкортостан и договорами на выполнение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне.

Все материалы по мобилизационной подготовке являются государственной тайной, особо охраняемой при работе с представителями инофирм и иностранными инвесторами.

22.7. Вопросы социального развития, включая улучшение условий труда, жизни, здоровья, гарантии обязательного социального и медицинского страхования членов трудового коллектива Общества и их семей решаются Общим собранием акционеров Общества совместно с трудовым коллективом, в соответствии с требованиями действующего законодательства

## **23. РЕОРГАНИЗАЦИЯ И ЛИКВИДАЦИЯ ОБЩЕСТВА**

### **23.1. Реорганизация общества**

23.1.1. Реорганизация общества (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование) производится по решению собрания в соответствии с требованиями действующего законодательства.

23.1.2. Не позднее 30 дней с даты принятия решения о реорганизации Общества, а при реорганизации Общества в форме слияния и присоединения – с даты принятия решения об этом последнем из Обществ, участвующих в слиянии или присоединении, Общество обязано письменно уведомить об этом кредиторов Общества и опубликовать в печатном издании, предназначенном для публикации данных о государственной регистрации юридических лиц, сообщение о принятом решении. При этом кредиторы Общества в течении 30 дней с даты направления им уведомлений или в течении 30 дней с даты опубликования сообщения о принятом решении вправе письменно потребовать досрочного прекращения или исполнения соответствующих обязательств Общества и возмещения им убытков.

Государственная регистрация Обществ, созданных в результате реорганизации, и внесение записей о прекращении деятельности реорганизованных Обществ осуществляются при

наличии доказательств уведомления кредиторов в порядке установленном настоящим пунктом.

23.1.3. Реорганизация Общества влечет за собой переход прав и обязанностей, принадлежащих Обществу, к его правопреемникам. Если разделительный баланс или передаточный акт не дают возможности определить правопреемника реорганизованного Общества, юридические лица созданные в результате реорганизации, несут солидарную ответственность по обязательствам реорганизованного Общества перед кредиторами.

При реорганизации Общества вносятся соответствующие изменения в настоящий Устав, которые регистрируются в установленном законодательством порядке.

23.1.4. Формирование имущества Обществ, создаваемых в результате реорганизации, осуществляется только за счет имущества реорганизуемых Обществ.

### **23.2. Ликвидация Общества.**

23.2.1. Ликвидация Общества производится:

- по решению собрания;
- по решению суда или арбитража;
- по другим основаниям, предусмотренным действующим законодательством;

Ликвидация Общества влечет его прекращение без перехода прав и обязанностей в порядке правопреемства к другим лицам.

23.2.2. В случае добровольной ликвидации Общества Совет директоров выносит на решение Общего собрания акционеров вопрос о ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии.

Общее собрание акционеров принимает решение о ликвидации Общества и назначении ликвидационной комиссии, которая осуществляет процедуру ликвидации в соответствии с требованиями действующего законодательства.

23.2.3. С момента назначения ликвидационной комиссии к ней переходят все полномочия по управлению делами Общества. Ликвидационная комиссия от имени ликвидируемого Общества выступает в суде.

### **23.3. Порядок ликвидации Общества**

23.3.1. Ликвидационная комиссия помещает в органах печати, в которых публикуются данные о государственной регистрации юридических лиц, сообщение о ликвидации Общества, о порядке и сроках для предъявления требований его кредиторами. Срок для предъявления требований кредиторами не может быть менее двух месяцев с даты опубликования сообщения о ликвидации Общества.

23.3.2. В случае, если на момент принятия решения о ликвидации Общества не имеет обязательств перед кредиторами, его имущество распределяется между акционерами в соответствии с пунктами 23.3.8.

23.3.3. Ликвидационная комиссия принимает меры к выявлению кредиторов и получению дебиторской задолженности, а также письменной форме уведомляет кредиторов о ликвидации Общества.

23.3.4. По окончании срока для предъявления требований кредиторами ликвидационная комиссия составляет промежуточный ликвидационный баланс, который содержит сведения о составе имущества ликвидируемого Общества, предъявленных кредиторами требованиях, а также результатах их рассмотрения. Промежуточный ликвидационный баланс утверждается Общим собранием акционеров по согласованию с органом, осуществившим государственную регистрацию ликвидируемого Общества.

23.3.5. Если имеющихся у ликвидируемого Общества денежных средств недостаточно для удовлетворения требований кредиторов, ликвидационная комиссия осуществляет продажу иного имущества Общества с публичных торгов в порядке, установленном для исполнения судебных решений.

23.3.6. Выплаты кредиторам ликвидируемого Общества денежных сумм производятся ликвидационной комиссией в порядке очередности, установленной Гражданским кодексом Российской Федерации, в соответствии с промежуточным ликвидационным балансом, начиная со дня его утверждения, за исключением кредиторов пятой очереди, выплаты которым производятся по истечении месяца с даты утверждения промежуточного ликвидационного баланса.

23.3.7. После завершения расчетов с кредиторами, ликвидационная комиссия составляет ликвидационный баланс, который утверждается собранием по согласованию с органом, осуществившим государственную регистрацию ликвидируемого Общества.

23.3.8. Оставшееся после завершения расчетов с кредиторами имущество ликвидируемого Общества распределяется ликвидационной комиссией между акционерами в следующей очередности:

- в первую очередь осуществляются выплаты по акциям, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 75 Федерального закона «Об акционерных Обществах»;
- во вторую очередь осуществляется распределение имущества ликвидируемого Общества между акционерами – владельцами обыкновенных акций;

23.3.9. Распределение имущества каждой очереди осуществляется после полного распределения имущества предыдущей очереди.

23.3.10. При согласии собрания, по просьбе получающего акционера, возврат свободного остатка имущества может быть осуществлен имуществом, которое ранее было внесено этим акционером в счет оплаты акций. При этом стоимость этого имущества оценивается выше размера суммы, подлежащей выдаче, то получающий должен внести в Общество образовавшуюся разницу, в противном случае он получает только денежную сумму подлежащую возврату.

Имущество, переданное Обществу акционерами в пользование, возвращается в натуральной форме без вознаграждения на момент ликвидации.

23.3.11. Ликвидационная комиссия несет по нормам действующего гражданского законодательства ответственность за вред, причиненный Обществу, его акционером, а также третьим лицам.

23.3.12. Ликвидация Общества считается завершенной, а Общество прекратившим деятельность с момента внесения органом государственной регистрации соответствующей записи в единый государственный реестр юридических лиц.

#### **24. КОНФИДЕНЦИАЛЬНОСТЬ ИНФОРМАЦИИ. КОММЕРЧЕСКАЯ ТАЙНА.**

24.1. Общество имеет право не представлять информацию, содержащую коммерческую тайну Перечень сведений, составляющих коммерческую тайну, определяется Генеральным директором Общества.

24.2. Коммерческая тайна – информация, имеющая действительную или потенциальную коммерческую ценность в силу неизвестности ее третьим лицам, к ней нет свободного доступа на законном основании, и обладатель информации принимает меры к охране ее конфиденциальности. Сведения, которые не могут составлять ту или иную служебную или коммерческую тайну, определяются статьей 139 Гражданского кодекса Российской Федерации.

24.3. Информация, составляющая служебную или коммерческую тайну, защищается способами, предусмотренными действующим законодательством и настоящим Уставом.

Лица, получившие незаконными методами информацию, которая составляет служебную или коммерческую тайну, обязаны возместить причиненные убытки. Такая обязанность возлагается на работников, разгласивших служебную или коммерческую тайну вопреки трудовому договору, в том числе договору, и на контрагентов, сделавших это вопреки гражданско-правовому договору.

Юридическая ответственность за разглашение коммерческой тайны в этих случаях определяется действующими правовыми актами, а также договорами и локальными документами Общества, разработанными на их основе.

#### **25. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.**

25.1. Настоящий Устав вступает в силу с момента государственной регистрации Общества в установленном порядке.

Изменения (дополнения) настоящего Устава приобретает юридическую силу с момента их государственной регистрации в установленном порядке.

25.2. По вопросам, не урегулированным настоящим уставом, применяются норма действующего гражданского законодательства.

25.3. Устав составлен в 10 подлинных экземплярах, имеющую одинаковую юридическую силу.

«УТВЕРЖДЕНО»

Общим собранием акционеров  
ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»  
Протокол № 2 от «10» декабря 2003 года  
Председатель Общего собрания акционеров



**ИЗМЕНЕНИЯ В УСТАВ  
ОАО «УФИМСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ»**

1. *Исключить подпункт 18 пункта 13.2. раздела 13 Устава.*
2. *Включить в пункт 14.7раздела 14 Устава подпункт 16а в следующей редакции*  
16а. Образование Исполнительного органа Общества (Генерального директора), и досрочное прекращение его полномочий.  
Решение принимается Советом директоров Общества большинством голосов.
3. *Далее по тексту Устава.*

**Приложение № 8**  
**Образец Сертификата**

## Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз»

**Место нахождения:** 142762, МО, Ленинский р-н пос. Марьино, Марьинская птицефабрика.

**Почтовый адрес:** 142762, МО, Ленинский р-н пос. Марьино, Марьинская птицефабрика.

### СЕРТИФИКАТ

документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 500 000 (Пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая со сроком погашения в 1092 (одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций выпуска, размещаемые путем открытой подписки.

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций  
№ \_\_\_\_\_ от “\_\_\_” \_\_\_\_\_ 2005 года

Облигации размещаются путем открытой подписки среди неограниченного круга лиц.

*Настоящий сертификат удостоверяет права на 500 000 (Пятьсот тысяч) облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, общей номинальной стоимостью 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей.*

Общее количество облигаций выпуска, имеющего государственный регистрационный номер № \_\_\_\_\_ от “\_\_\_” \_\_\_\_\_ 2005 года, составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая и общей номинальной стоимостью 500 000 000 (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: г. Москва, Средний Кисловский переулок, д. 1/13, стр.4

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью  
«АГроСоюз» \_\_\_\_\_ Д.В. Адамский

Дата “\_\_\_” \_\_\_\_\_ декабря 2005 г. м.п.

***Исполнение обязательств по облигациям обеспечивается поручительством третьих лиц***

Лица, предоставившие обеспечение по облигациям:

***Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская»***

Генеральный директор управляющей компании Открытого акционерного общества «Птицефабрика «Башкирская» Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»

И.З. Фридбург

Дата “\_\_\_” \_\_\_\_\_ декабря 2005 г.

М.П.

***Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов»***

Генеральный директор управляющей компании Открытого акционерного общества «Уфимский комбинат хлебопродуктов» Общество с ограниченной ответственностью «Урало-Поволжская агропромышленная группа»

И.З. Фридбург

Дата “\_\_\_” \_\_\_\_\_ декабря 2005 г.

М.П.

## 1. Вид, категория (тип) ценных бумаг

Вид ценных бумаг: *облигации на предъявителя*

Серия: *01*

Иные идентификационные признаки облигаций выпуска:

*процентные*

*документарные*

*неконвертируемые*

*с обязательным централизованным хранением*

Полное наименование ценных бумаг выпуска: *документарные процентные неконвертируемые облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее по тексту именуются совокупно "Облигации" или "облигации выпуска", и по отдельности – "Облигация" или "облигация выпуска")*.

## 2. Форма ценных бумаг (бездокументарные, документарные)

*Документарные (на предъявителя с обязательным централизованным хранением)*

## 3. Указание на обязательное централизованное хранение

*Предусмотрено обязательное централизованное хранение облигаций.*

**Информация о депозитарии, который будет осуществлять централизованное хранение облигаций:**

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»*.

Сокращенное наименование: *НДЦ*.

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

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: *177-03431-000100*.

Дата выдачи лицензии: *4 декабря 2000 г.*

Срок действия лицензии: *бессрочная лицензия*.

Орган, выдавший лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)*.

*Выпуск всех Облигаций оформляется одним сертификатом (далее – Сертификат), подлежащим обязательному централизованному хранению в НДЦ (далее - также "Депозитарий"). Выдача отдельных сертификатов Облигаций на руки владельцам Облигаций не предусмотрена. Владельцы Облигаций не вправе требовать выдачи сертификатов на руки.*

*Учет и удостоверение прав на Облигации, включая случаи обременения Облигаций обязательствами, осуществляется НДЦ, выполняющим функции Депозитария, и депозитариями, являющимися депонентами по отношению к НДЦ (далее именуемые совместно - "Депозитарии").*

*Права собственности на Облигации подтверждаются выписками по счетам депо, выдаваемыми НДЦ и депозитариями - депонентами НДЦ владельцам Облигаций.*

*Право собственности на Облигации переходит от одного лица к другому в момент внесения приходной записи по счету депо приобретателя Облигаций в НДЦ и депозитариях - депонентах НДЦ.*

*Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате доходов и номинальной стоимости Облигаций. Погашение сертификата Облигаций производится после списания всех Облигаций со счетов депо.*

*Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг", Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 16.10.97 № 36. Согласно Закону "О рынке ценных бумаг":*

*- В случае хранения сертификатов предъявительских документарных ценных бумаг и/или учета прав на такие ценные бумаги в депозитарии право на предъявительскую документарную ценную бумагу переходит к приобретателю в момент осуществления приходной записи по счету депо приобретателя.*

*Права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой, переходят к их приобретателю с момента перехода прав на эту ценную бумагу.*

*- В случае хранения сертификатов документарных эмиссионных ценных бумаг в депозитариях права, закрепленные ценными бумагами, осуществляются на основании предъявленных этими депозитариями сертификатов по поручению, предоставляемому депозитарными договорами владельцев, с приложением списка этих владельцев. Эмитент в этом случае обеспечивает реализацию прав по предъявительским ценным бумагам лица, указанного в этом списке. В случае если данные о новом владельце такой ценной бумаги не были сообщены держателю реестра данного выпуска или номинальному держателю ценной бумаги к моменту закрытия реестра для исполнения обязательств эмитента, составляющих ценную бумагу (включая получение дохода и другие), исполнение обязательств по отношению к владельцу, зарегистрированному в реестре в момент его закрытия, признается надлежащим. Ответственность за своевременное уведомление лежит на приобретателе ценной бумаги.*

*В соответствии с Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным Постановлением ФКЦБ от 16.10.1997г. №36:*

*- Депозитарий обязан обеспечить обособленное хранение ценных бумаг и (или) учет прав на ценные бумаги каждого клиента (депонента) от ценных бумаг других клиентов (депонентов) депозитария, в частности, путем открытия каждому клиенту (депоненту) отдельного счета депо. Совершаемые*

депозитарием записи о правах на ценные бумаги удостоверяют права на ценные бумаги, если в судебном порядке не установлено иное. Депозитарий обязан совершать операции с ценными бумагами клиентов (депонентов) только по поручению этих клиентов (депонентов) или уполномоченных ими лиц, включая попечителей счетов, и в срок, установленный депозитарным договором. Депозитарий обязан осуществлять записи по счету депо клиента (депонента) только при наличии документов, являющихся в соответствии с настоящим Положением и иными нормативными правовыми актами и депозитарным договором, основанием для совершения таких записей.

Основанием совершения записей по счету депо клиента (депонента) являются:

- поручение клиента (депонента) или уполномоченного им лица, включая попечителя счета, отвечающее требованиям, предусмотренным в депозитарном договоре;

- в случае перехода права на ценные бумаги не в результате гражданско-правовых сделок - документы, подтверждающие переход прав на ценные бумаги в соответствии с действующими законами и иными нормативными правовыми актами.

Депозитарий обязан регистрировать факты обременения ценных бумаг клиентов (депонентов) залогом, а также иными правами третьих лиц в порядке, предусмотренном депозитарным договором.

Права на ценные бумаги, которые хранятся и (или) права, которые учитываются в депозитарии, считаются переданными с момента внесения депозитарием соответствующей записи по счету депо клиента (депонента). Однако, при отсутствии записи по счету депо заинтересованное лицо не лишается возможности доказывать свои права на ценную бумагу, ссылаясь на иные доказательства.

#### **4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска**

**1 000 (Одна тысяча) рублей.**

#### **5. Количество ценных бумаг выпуска**

**500 000 (Пятьсот тысяч) штук.**

**Настоящий выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами.**

#### **6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее**

**Ранее облигации данного выпуска не размещались.**

#### **7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска**

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «АгроСоюз» (далее – Эмитент). Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

Владелец Облигации имеет право на получение при погашении номинальной стоимости Облигации в предусмотренные сроки, указанные в п. 9.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Владелец Облигации имеет право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты в п. 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Владелец 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 требовать от Эмитента приобретения Облигаций в порядке, установленном в п. 10.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, согласно п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, предусмотрено обеспечение в форме поручительства. Поручитель обязуется отвечать перед владельцами Облигаций за исполнение Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций, составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям. Поручитель также обеспечивает исполнение Эмитентом своих обязательств по приобретению Облигаций в порядке, сроки и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. Предельная сумма предоставленного Поручителем обеспечения по Облигациям выпуска составляет 570 000 000 (Пятьсот семьдесят миллионов) рублей.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода и/или погашению номинальной стоимости Облигаций, и/или приобретению Облигаций по требованию владельцев Облигаций или по соглашению с владельцами Облигаций владелец Облигаций имеет право предъявить Открытому акционерному обществу «Птицефабрика «Баширская» и Открытому акционерному обществу «Уфимский комбинат хлебопродуктов», предоставившим обеспечение в форме поручительства для целей исполнения обязательств по облигациям выпуска, требование в соответствии с условиями предоставления обеспечения, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Облигация с обеспечением в форме поручительства, предоставленного Открытым акционерным обществом «Птицефабрика «Баширская» и Открытым акционерным обществом «Уфимский комбинат хлебопродуктов», предоставляет ее владельцу все права, возникающие из такого обеспечения, в соответствии с условиями обеспечения, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

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

Эмитент обязуется обеспечить владельцам Облигаций возврат средств инвестирования в случае признания, в соответствии с законодательством, выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным.

Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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.

## **8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска.**

### **8.1. Способ размещения ценных бумаг:**

*Открытая подписка.*

### **8.2. Срок размещения ценных бумаг.**

Размещение Облигаций начинается не ранее, чем через две недели после раскрытия информации о государственной регистрации выпуска Облигаций в «Приложении к Вестнику ФСФР» и обеспечения всем потенциальным приобретателям возможности доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона "О рынке ценных бумаг" и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций публикуется Эмитентом в следующие сроки:

*в ленте новостей (здесь и далее – опубликование в ленте новостей означает опубликование в лентах новостей «АК&М» и «Интерфакс» а также иных информационных агентств, уполномоченных федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг на раскрытие информации на рынке ценных бумаг) - не позднее 1 (одного) дня с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций;*  
*на странице Андеррайтера в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 (трех) дней с даты государственной регистрации выпуска Облигаций;*  
*в «Приложении к Вестнику ФСФР» - не позднее 5 (пяти) дней с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.*

Дата начала размещения Облигаций определяется Эмитентом после государственной регистрации выпуска Облигаций и раскрывается Эмитентом в порядке, определенном Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки:

*- в ленте новостей - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения Облигаций;*  
*- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения Облигаций.*

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует Сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) не позднее 1 дня до наступления такой даты.

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

- 1) 30 (тридцатый) рабочий день с даты начала размещения Облигаций;
- 2) дата размещения последней облигации данного выпуска, но не позднее одного года с даты государственной регистрации данного выпуска облигаций.

**Выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами.**

### **8.3. Порядок размещения ценных бумаг**

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

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

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

Конкурс по определению процентной ставки первого купона Облигаций начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций (далее – Конкурс). Порядок проведения Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций, а также порядок раскрытия информации об установленной Эмитентом процентной ставке по первому купону установлен в п. 9.3.2 Порядок определения процентной ставки по первому купону.

*Размещение Облигаций осуществляется на торгах ФБ ММВБ в соответствии с правилами осуществления торговли ценными бумагами на ФБ ММВБ (далее – «Правила торгов»).*

Наименование лица, организующего проведение торгов:

*Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Фондовая Биржа ММВБ»*

*Сокращенное наименование ЗАО «ФБ ММВБ»*

*Место нахождения: 125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13*

*Лицензия фондовой биржи: 077-07985-000001*

*Дата выдачи лицензии: 15.09.2004 г.*

*Дата окончания срока действия лицензии: 15.09.2007 г.*

*Лицензирующий орган: ФСФР России.*

*Размещение Облигаций осуществляется с привлечением посредника при размещении. Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим Эмитенту услуги по размещению Облигаций выпуска, является Общество с ограниченной ответственностью «Атлантика. Финансы и Консалтинг» (далее по тексту именуемое «Андеррайтер»). Андеррайтер действует от своего имени, но по поручению и за счёт Эмитента.*

*Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"*

*Сокращенное фирменное наименование: ООО «АФК»*

*Наименование на английском языке: «Atlantic. Finance & Consulting Limited»*

*ИНН: 7707194868*

*Место нахождения: 111020 г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д.19*

*Почтовый адрес: 105062, г. Москва, Подсосенский пер., д.20/12, стр.1-1А*

*Номер лицензии: 177-06396-100000 (на осуществление брокерской деятельности)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия.*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

*Номер лицензии: 177-06403-010000 (на осуществление дилерской деятельности)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия.*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).*

*Номер лицензии: 177-06407-001000 (на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)*

*Номер лицензии: 177-06408-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)*

*Дата выдачи: 24 января 2003 г.*

*Срок действия до: без ограничения срока действия*

*Лицензирующий орган: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)*

*Основные функции Андеррайтера при размещении :*

*Андеррайтер действует на основании договора с Эмитентом о назначении организатора размещения облигаций серии 01. По условиям указанного договора функциями Андеррайтера в частности являются:*

- 1) обеспечить проведение размещения Облигаций в соответствии с условиями выпуска Облигаций;*
- 2) по поручению Эмитента совершить необходимые действия для включения Облигаций в списки ценных бумаг, допущенных к торгам на ФБ ММВБ, и в котировальные списки ФБ ММВБ;*
- 3) организовать маркетинговые мероприятия перед размещением Облигаций.*

*В случае если заключаемая в ходе размещения сделка купли-продажи Облигаций является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, решение об одобрении такой сделки должно быть принято до ее заключения в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации.*

*В случае если потенциальный покупатель не является участником торгов ФБ ММВБ, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся участником торгов ФБ ММВБ, и дать ему поручение на приобретение Облигаций.*

*Потенциальный покупатель Облигаций, являющийся участником торгов ФБ ММВБ, действует самостоятельно.*

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

*Условия и порядок размещения ценных бумаг:*

*Начиная с первого дня размещения Облигаций, Эмитент предлагает к размещению полный объем выпуска Облигаций, указанный в п. 5 настоящего Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.3 Проспекта ценных бумаг.*

*Облигации размещаются посредством открытой подписки путем проведения торгов с использованием системы торгов ФБ ММВБ.*

*Заключение сделок по размещению Облигаций начинается после подведения итогов Конкурса по определению процентной ставки первого купона Облигаций и заканчивается в дату окончания размещения Облигаций выпуска.*

Конкурс начинается и заканчивается в дату начала размещения Облигаций выпуска. Порядок проведения Конкурса, а также порядок раскрытия информации об установленной Эмитентом процентной ставке по первому купону описаны в п. 9.3.2 «Порядок определения процентной ставки по первому купону» и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер в ходе Конкурса заключает сделки путем подачи встречных заявок по отношению к заявкам, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по размещению Облигаций устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.

Поданные на Конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:

- 3) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;
- 4) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объема Облигаций заключение сделок прекращается.

По итогам Конкурса ФБ ММВБ составляет Сводный реестр введенных заявок.

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

После определения процентной ставки первого купона Облигаций и удовлетворения заявок, поданных в ходе Конкурса, участники торгов ФБ ММВБ, действующие от своего имени, как за свой счет, так и за счет и по поручению потенциальных покупателей, могут в течение срока размещения подавать адресные заявки на покупку Облигаций. Допускается подача заявок, адресованных Андеррайтеру и имеющих код расчетов Т0. В заявке указывается максимальное количество Облигаций, которое лицо, подавшее заявку, готово приобрести, а также цена покупки Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и в п. 9.2 Проспекта ценных бумаг.

Поданные заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций в заявке на покупку не превосходит количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций происходит в порядке очередности их подачи.

Начиная со второго дня размещения, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям за соответствующее число дней, порядок определения которого содержится в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Условием приема к исполнению адресных заявок на покупку Облигаций, подаваемых Участниками торгов ФБ ММВБ, является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг. Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ:

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

Сокращенное наименование: *ЗАО РП ММВБ*

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

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

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии: *лицензия Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте № 3294 от 06.11.2002г.*

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

В случае соответствия поданной заявки обозначенным в настоящем Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиям Андеррайтер заключает сделку путем подачи встречной заявки в день подачи заявки.

Размещение Облигаций производится в соответствии с Правилами торгов и другими нормативными документами ФБ ММВБ.

Расчеты по заключенным сделкам осуществляются в соответствии с Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг.

Проданные Облигации переводятся Депозитарием на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения сделки купли-продажи.

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

Возможность преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:



**Преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено.**

Порядок внесения приходной записи по счету депо первого приобретателя в депозитарию, осуществляющем централизованное хранение:

*Размещенные через организатора торговли Облигации зачисляются Некоммерческим партнёрством «Национальный депозитарный центр» или другим депозитарием, являющимся депонентом по отношению к НДЦ или иными депозитариями, действующими на основании соответствующих лицензий и междепозитарных договоров с НДЦ (далее – «Депозитариями»), на счета депо покупателей Облигаций в дату совершения операции купли-продажи.*

*Приходная запись по счету депо первого приобретателя в депозитарию, осуществляющем обязательное централизованное хранение, вносится на основании поручений, поданных клиринговой организацией – ЗАО ММВБ, обслуживающей расчеты по сделкам, оформленным в процессе размещения Облигаций на ФБ ММВБ. Размещенные Облигации зачисляются НДЦ или Депозитариями на счета депо покупателей Облигаций в соответствии с условиями осуществления клиринговой деятельности клиринговой организации (ЗАО ММВБ) и условиями осуществления депозитарной деятельности НДЦ и Депозитариев.*

**8.4. Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг.**

Цена размещения облигаций: **1000 (Одна тысяча) рублей за Облигацию.**

*Начиная со второго дня размещения Облигаций выпуска, покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

*Порядок определения накопленного купонного дохода:*

$$НКД = Nom * C (1) * ((T - T_0) / 365) / 100\%, \text{ где}$$

*НКД - накопленный купонный доход, руб.;*

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

*C(1) - размер процентной ставки в процентах годовых по первому купону;*

*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).*

**8.5. Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг.**

**Преимущественное право приобретения размещаемых Облигаций не предусмотрено.**

**8.6. Условия и порядок оплаты ценных бумаг.**

*Облигации оплачиваются в денежной форме в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.*

*Расчеты по Облигациям при размещении производятся на условиях "поставка против платежа".*

*Возможность рассрочки при оплате не предусмотрена.*

*Обязательным условием приобретения Облигаций на Бирже при их размещении является резервирование денежных средств покупателем на счете участника торгов Биржи, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учетом всех необходимых комиссионных сборов.*

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

Банковские реквизиты счета, на который должны перечисляться денежные средства в оплату ценных бумаг выпуска:

Владелец счета: **Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"**

Номер счета: **30401810800200000814**

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

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ЗАО РП ММВБ.**

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

БИК: **044583505.**

Номер корреспондентского счета: **30105810100000000505.**

**8.7. Доля, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг считается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска в случае признания его несостоявшимся.**

Доля, при неразмещении которой выпуск ценных бумаг считается несостоявшимся, не установлена.

**9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям.**

**9.1. Форма погашения облигаций.**

*Погашение Облигаций производится только в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.*

## **9.2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения.**

**Срок погашения облигаций выпуска:**

Дата начала погашения облигаций:

*Облигации погашаются в 1 092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций (далее – «Дата погашения»).*

Дата окончания погашения облигаций:

*Даты начала и окончания погашения совпадают.*

**Порядок и условия погашения облигаций:**

*Погашение Облигаций производится по номинальной стоимости.*

*Погашение Облигаций производится платёжным агентом по поручению, от имени и за счет Эмитента (далее по тексту - «Платёжный агент»), функции которого выполняет:*

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»*

Сокращенное наименование: *НДЦ*

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

Почтовый адрес: *125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

*Эмитент берёт на себя обязательство своевременно и в полном объёме переводить Платёжному агенту по настоящему выпуску Облигаций соответствующие суммы денежных средств, необходимые для осуществления выплат по Облигациям в соответствии с настоящим Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.*

*Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения.*

Официальное сообщение Эмитента о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены. При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) осуществляется после публикации в ленте новостей.

*Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.*

*Погашение Облигаций производится по номинальной стоимости.*

*Резюмируется, что номинальные держатели - депоненты НДЦ надлежащим образом уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.*

*Владелец Облигации, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента НДЦ получать суммы погашения Облигаций. В случае если владелец не уполномочил номинального держателя - депонента НДЦ, на счетах которого учитываются права на принадлежащие ему Облигации, получить суммы погашения по Облигациям, то такой номинальный держатель не позднее 14 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до Даты погашения Облигаций передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать информацию, указанную ниже, для перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.*

Дата (порядок определения даты), на которую составляется перечень владельцев облигаций для целей их погашения:

*Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 3 (третьему) рабочему дню до Даты погашения Облигаций (далее по тексту - «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения»).*

*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 для выплаты сумм погашения.*

*В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом уполномоченным получать суммы погашения, считается номинальный держатель.*

*В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем и/или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы погашения по Облигациям, то лицом, уполномоченным получать суммы погашения, считается владелец Облигаций (для физического лица в перечне указывается Ф.И.О. владельца).*

*Не позднее, чем во 2-й (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций НДЦ предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения, включающий в себя следующие данные:*

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;  
б) количество Облигаций, учитываемых на счетах депо лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;  
в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;  
г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям, а именно:  
номер счета в банке;  
наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;  
корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;  
банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;  
идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) получателя платежа;  
д) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения, следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:  
- индивидуальный идентификационный номер (ИНН) – при наличии;  
б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:  
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;  
- число, месяц и год рождения владельца;  
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;  
- налоговый статус владельца;  
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);  
- ИНН владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность предоставленных ими в НДЦ сведений (информации, необходимой для исполнения обязательств по Облигациям), в частности реквизитов банковского счета и данных о лицах, уполномоченных получать суммы погашения по Облигациям. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления указанной информации в НДЦ, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования.

При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ (Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право подтверждения последним таких данных об учете прав на Облигации), в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем, или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее чем во 2-ой (второй) рабочий день до Даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счёт Платежного агента.

Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащие выплате каждому из лиц, указанных в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

Исполнение обязательств по Облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения, признается надлежащим, в том числе, в случае отчуждения Облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Обязательства Эмитента считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

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.

*Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Облигаций, владельцам Облигаций в порядке, определенном между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.*

*Если Дата погашения Облигаций выпадает на нерабочий день, независимо от того, будет ли это государственный нерабочий день или нерабочий день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.*

*Списание Облигаций со счетов депо в НДС производится при погашении всех Облигаций и при оплате купонного дохода за последний купонный период после выполнения Платежным агентом своих обязательств по переводу денежных средств для погашения Облигаций.*

*Погашение Сертификата производится после списания всех Облигаций со счетов депо в НДС.*

### 9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации.

*Доход по Облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды).*

Порядок определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону, а также порядок определения купонных периодов:

*Доход по Облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды). Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых за каждый купонный период в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций и выплачиваемых в дату окончания соответствующего купонного периода. Облигации имеют 12 (двенадцать) купонов.*

Купонный период		Размер купонного (процентного) дохода
Дата начала	Дата окончания	

#### Первый купонный период

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является Дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 91-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по первому купону определяется по формуле, приведенной в п.9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения Конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Процентная ставка по первому купону устанавливается в процентах годовых с точностью до сотой доли процента. Порядок и условия Конкурса приведены в п. 9.3.2. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Порядок раскрытия информации о ставке первого купона и сроках исполнения Эмитентом обязательств по его выплате указан в п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.
--	--	--

#### Второй купонный период

Датой начала купонного периода второго купона является 91-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по второму купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Процентная ставка по второму купону равна процентной ставке по первому купону
--	---	--

#### Третий купонный период

Датой начала купонного периода третьего купона является 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 273-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по третьему купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Процентная ставка по третьему купону равна процентной ставке по первому купону
--	---	--

#### Четвертый купонный период

Датой начала купонного периода четвертого купона является 273-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по четвертому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1. Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Процентная ставка по четвертому купону равна процентной ставке по первому купону
--	---	--

#### Пятый купонный период

Датой начала купонного периода пятого купона является 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 455-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по пятому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Порядок определения процентной ставки по пятому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Размер процентной ставки по пятому купону устанавливается
--	---	--



		Размер процентной ставки по десятому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.
--	--	---

**Одиннадцатый купонный период**

Датой начала купонного периода одиннадцатого купона является 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по одиннадцатому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Порядок определения процентной ставки по одиннадцатому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Размер процентной ставки по одиннадцатому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.
---	--	---

**Двенадцатый купонный период**

Датой начала купонного периода двенадцатого купона является 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1092-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Размер купонного (процентного) дохода по двенадцатому купону определяется по формуле, приведенной в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Порядок определения процентной ставки по двенадцатому купону указан в п. 9.3.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг. Размер процентной ставки по двенадцатому купону устанавливается уполномоченным органом Эмитента после даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и доводится до сведения владельцев Облигаций в порядке и сроки, предусмотренные п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.
---	--	--

9.3.1. 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* - порядковый номер купонного периода, *j*=1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12;

*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.*

*Если дата выплаты купонного дохода по любому из двенадцати купонов 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.*

9.3.2 Порядок определения процентной ставки по первому купону.

*Процентная ставка по первому купону определяется путем проведения Конкурса на Бирже - ФБ ММВБ - среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.*

*В день проведения Конкурса участники торгов ФБ ММВБ подают адресные заявки на покупку Облигаций с кодом расчетов Т0 с использованием системы торгов ФБ ММВБ как за свой счет, так и за счет и по поручению клиентов в адрес Андеррайтера. Время и порядок подачи заявок на Конкурс устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:*

- v Цена покупки;
- vi Количество Облигаций;
- vii Величина приемлемой процентной ставки по первому купону;
- viii Прочие параметры в соответствии с Правилами проведения торгов по ценным бумагам на ФБ ММВБ.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, указанная в п. 8.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.2. Проспекта ценных бумаг.

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

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

Условием принятия заявки Участника торгов ФБ ММВБ к исполнению является выполнение условий достаточности предоставленного обеспечения, предусмотренных Правилами осуществления клиринговой деятельности ЗАО ММВБ на рынке ценных бумаг. Условием достаточности предоставленного обеспечения является резервирование денежных средств покупателя на счете Участника торгов ФБ ММВБ, от имени которого подана заявка, в Расчетной палате ММВБ в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках, с учетом всех комиссионных сборов:

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

Сокращенное наименование: *ЗАО РП ММВБ*

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

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

Номер, дата выдачи и срок действия лицензии: *лицензия Банка России на осуществление банковских операций со средствами в рублях и иностранной валюте № 3294 от 06 ноября 2002 г.*

*Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в Конкурсе не допускаются.*

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

*По окончании периода подачи заявок на Конкурс ФБ ММВБ составляет Сводный реестр и передает его Андеррайтеру, который в свою очередь передает его Эмитенту.*

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

*Эмитент принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении ФБ ММВБ в письменном виде не позднее, чем за 30 минут до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Андеррайтера о величине процентной ставки по первому купону.*

*Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи системы торгов ФБ ММВБ путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов ФБ ММВБ.*

*После получения от Эмитента информации о величине процентной ставки первого купона Андеррайтер в ходе Конкурса заключает сделки путем подачи встречных заявок по отношению к заявкам, в которых величина процентной ставки меньше либо равна величине установленной процентной ставки по первому купону. Время проведения операций в рамках Конкурса и заключения сделок по размещению Облигаций устанавливается ФБ ММВБ по согласованию с Эмитентом и/или Андеррайтером.*

*Поданные на Конкурсе заявки на покупку Облигаций удовлетворяются Андеррайтером в полном объеме, в случае, если количество Облигаций, указанное в заявке на покупку, не превышает количества неразмещенных Облигаций. В случае если объем заявки на покупку Облигаций превышает количество Облигаций, оставшихся неразмещенными, то данная заявка на покупку ценных бумаг удовлетворяется в размере неразмещенного остатка Облигаций. При этом удовлетворение Андеррайтером заявок на покупку Облигаций, поданных на Конкурсе, происходит в следующем порядке:*

- 3) заявки удовлетворяются в порядке возрастания процентной ставки, указанной в таких заявках, т.е. первой удовлетворяется заявка, в которой указано минимальное значение процентной ставки из всех поданных заявок, второй удовлетворяется заявка с минимальным значением процентной ставки из оставшихся неудовлетворенными заявок и т.д.;*
- 4) в случае равных процентных ставок, указанных в заявках, их удовлетворение происходит в порядке очередности их подачи. После размещения всего объема Облигаций заключение сделок прекращается.*

### **9.3.3. Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная с пятого купона.**

*Эмитент обязуется определить размер процента (купона) по Облигациям по каждому купонному периоду, по которому размер процента (купона) определяется Эмитентом облигаций после государственной регистрации отчета об итогах выпуска, а также раскрыть информацию об этом в срок, установленный п. 9.3.4. Решения о выпуске Облигаций.*

Процентная ставка по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций (j=5,6,7,8,9,10,11,12), определяется Эмитентом в числовом выражении после

государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг не позднее чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты выплаты четвертого купона.

Информация о величине процентных ставок по определенным Эмитентом купонам, доводится Эмитентом до сведения владельцев Облигаций в срок не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода путем раскрытия информации об этом в соответствии с п. 9.3.4. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

**9.3.4. Порядок раскрытия информации о величине процентной ставки и сроках исполнения обязательств Эмитента по выплате дохода по купонам, устанавливаемым Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.**

*Информация о величине процентной ставки по первому купону и сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по его выплате раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с момента принятия уполномоченным органом Эмитента решения об определении процентной ставки по первому купону:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>)- не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

*Дополнительно Адеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи торговой системы Биржи путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов Биржи.*

*Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по принятию решения об определении процентной ставки по пятому и последующим купонам (j=5,6,7,8,9,10,11,12) и о приобретении Облигаций по требованию их владельцев в соответствии п.10 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг в форме сообщений о существенном факте «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по облигациям и о приобретении Облигаций по требованию их владельцев в соответствии п.10 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

*При этом указанная информация раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода. Не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода Эмитент также уведомляет о принятом решении ФБ ММВБ.*

*Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям публикуется в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

**9.4. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона**

Порядок определения дат выплаты каждого купона по Облигациям, порядок определения дат, на которые составляются списки владельцев Облигаций для целей выплаты каждого купона по Облигациям, а также порядок выплаты каждого купона по Облигациям:

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:**

Датой начала купонного периода первого купона выпуска является Дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 91-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по первому купону выплачивается в 91-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода: Выплата доходов по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном			



порядке в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить держателя Облигаций - депонента Депозитария получать суммы от выплаты доходов по Облигациям. В том случае, если владелец Облигации не уполномочил депонента Депозитария получать в его пользу суммы от выплаты доходов по Облигациям, выплата доходов по Облигациям производится непосредственно владельцу Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели - депоненты Депозитария уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депонент Депозитария и/или иное лицо, не уполномоченные своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее 14 часов 00 минут (московского времени) 3 (третьего) рабочего дня до даты выплаты дохода по Облигациям, передают в Депозитарий перечень владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Списке владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.

Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Список Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после даты составления указанного Списка. В случае если права Владельца на Облигации учитываются номинальным держателем Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель Облигаций.

В случае если права Владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем Облигаций или номинальный держатель Облигаций не уполномочен Владельцем на получение суммы дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается Владелец Облигаций.

Не позднее, чем во 2 (второй) рабочий день до даты выплаты доходов по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту Список владельцев и/или номинальных держателей Облигаций включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
  - номер счета;
  - 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.)

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
  - индивидуальный идентификационный номер (ИНН) – при наличии;
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
  - вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
  - число, месяц и год рождения владельца;
  - место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
  - налоговый статус владельца;
  - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
  - ИНН владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты Депозитария, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных им в Депозитарий. В случае непредставления или несвоевременного предоставления в Депозитарий 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 Депозитария, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные Владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Не позднее, чем в 2-й (второй) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента.

На основании Списка Владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Список 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 Список 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.

Если дата выплаты купонного дохода 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.

### 2. Купон:

Датой начала купонного периода второго купона является 91-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по второму купону выплачивается в 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу Владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
--	---	---	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по второму купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

### 3. Купон:

Датой начала купонного периода третьего купона является 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 273-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по третьему купону выплачивается в 273-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
--	---	--	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по третьему купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

### 4. Купон:

Датой начала купонного периода четвертого купона является 273-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
--	---	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по четвертому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

### 5. Купон:

Датой начала купонного периода пятого купона является 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 455-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по пятому купону выплачивается в 455-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
--	---	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по пятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

### 6. Купон:

Датой начала купонного периода шестого купона является 455-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по шестому купону выплачивается в 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
---	---	---	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по шестому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

### 7. Купон:

Датой начала купонного периода седьмого купона является 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 637-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по седьмому купону выплачивается в 637-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
--	---	--	---

		Облигаций.	
Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по седьмому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.			

**8. Купон:**

Датой начала купонного периода восьмого купона является 637-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по восьмому купону выплачивается в 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям
--	---	--	--

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по восьмому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

**9. Купон:**

Датой начала купонного периода девятого купона является 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 819-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по девятому купону выплачивается в 819-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
--	---	--	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по девятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

**10. Купон:**

Датой начала купонного периода десятого купона является 819-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по десятому купону выплачивается в 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
--	---	--	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по десятому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

**11. Купон:**

Датой начала купонного периода одиннадцатого купона является 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по одиннадцатому купону выплачивается в 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
---	--	--	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по одиннадцатому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

**12. Купон:**

Датой начала купонного периода двенадцатого купона является 1001-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода является дата выплаты этого купона - 1092-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Купонный доход по двенадцатому купону выплачивается в 1092-й день с Даты начала размещения Облигаций.	Выплата дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего третьему рабочему дню до даты выплаты дохода по Облигациям.
---	--	---	---

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода по двенадцатому купону Облигаций аналогичен порядку выплаты купонного (процентного) дохода по первому купону Облигаций.

**9.5. Возможность и условия досрочного погашения облигаций.**

*Возможность досрочного погашения Облигаций Эмитентом не предусматривается.*

**9.6. Сведения о платежных агентах по облигациям.**

*Выплата купонного (процентного) дохода и сумм погашения (досрочного погашения) осуществляется через Платежного агента.*

*Функции Платежного агента выполняет:*

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»*  
Сокращенное наименование: *НДЦ*  
Место нахождения: *125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*  
Почтовый адрес: *125009, г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

Обязанности и функции Платежного агента:

4. *По поручению, от имени и за счет Эмитента осуществлять перечисление денежных средств лицам, указанным в перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, имеющих право на получение купонного дохода/получения сумм погашения, в размере, в сроки и в порядке, установленными Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.  
При этом денежные средства Эмитента, предназначенные для проведения Платежным агентом Выплат по Облигациям, должны быть предварительно перечислены Эмитентом по указанным Платежным агентом реквизитам банковского счета в порядке и в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.*
5. *Предоставлять депонентам Депозитария, а также всем заинтересованным лицам информацию о сроках и условиях выплаты купонного дохода по Облигациям и/или погашения Облигаций путем размещения указанной информации на официальном WEB-сайте Депозитария по адресу: [www.ndc.ru](http://www.ndc.ru).*
6. *Соблюдать конфиденциальность информации, полученной Платежным агентом в процессе исполнения обязательств, если эта информация не является общедоступной или не подлежит раскрытию в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации.*

*Эмитент может назначать иных платёжных агентов и отменять такие назначения.*

Официальное сообщение Эмитента о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей) и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены. При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) осуществляется после публикации в ленте новостей.

**9.7. Сведения о действиях владельцев облигаций и порядке раскрытия информации в случае дефолта по облигациям.**

*В соответствии со ст. 810 и 811 Гражданского кодекса РФ Эмитент обязан вернуть владельцам номинальную стоимость Облигаций при их погашении и выплатить купонный доход по Облигациям в срок и в порядке, предусмотренные условиями Решения о выпуске и Проспекта ценных бумаг.*

*Дефолт (существенное нарушение условий заключенного договора займа) - неисполнение обязательств Эмитента по Облигациям в случае:*

- *просрочки исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 7 дней или отказа от исполнения указанного обязательства;*
- *просрочки исполнения обязательства по выплате суммы основного долга по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Решении о выпуске ценных бумаг и в Проспекте ценных бумаг на срок более 30 дней или отказа от исполнения указанного обязательства.*

*Исполнение соответствующих обязательств с просрочкой, но в пределах указанных выше сроков, является техническим дефолтом.*

*Каждый владелец Облигаций имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему купонного дохода по Облигациям в случаях, предусмотренных п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг и п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг.*

Порядок обращения с требованием к эмитенту, лицам, несущим солидарную или субсидиарную ответственность по обязательствам эмитента в случае неисполнения либо ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям:

*Если в дату, в которую в соответствии с Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг Эмитент должен осуществить соответствующие выплаты Владелец (далее - "Дата Выплата"), Владелец не получил от Эмитента причитающихся ему денежных средств в полном объеме, Владелец имеет право требовать возмещения номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему купонного дохода по Облигациям.*

*В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям Владелец Облигаций имеет право обратиться к Лицу, предоставившему обеспечение по данному выпуску Облигаций (далее по тексту – Поручитель) в соответствии с условиями, указанными в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.*

*Лицами, предоставившими обеспечение по данному выпуску Облигаций (Поручителем), являются:*

1. Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»*

ИНН: *000274092758*

Место нахождения: *450018, г. Уфа, ул. Элеваторная, д. 1.*

Почтовый адрес: *450018, г. Уфа, ул. Элеваторная, д. 1*

2 Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Птицефабрика «Башкирская»*

ИНН: *0245012726*

Место нахождения: *450580, с. Авдон, Уфимский район, Республика Башкортостан.*

Почтовый адрес: *450580, с. Авдон, Уфимский район, Республика Башкортостан.*

Размер предоставленного обеспечения: *размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска рассчитывается исходя из суммы общей номинальной стоимости Облигаций выпуска (основного долга), составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям, определенного в порядке, установленном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг. Предельная сумма предоставленного Поручителем обеспечения по Облигациям выпуска составляет 570 000 000 (Пятьсот семьдесят миллионов) рублей.*

*Для осуществления своих прав на обеспечение Облигаций владелец или номинальный держатель Облигаций по поручению владельца Облигаций, как это установлено в договоре между владельцем и номинальным держателем Облигаций, представляет Поручителю Требование с указанием следующей информации:*

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

*В случае если Облигации переданы владельцем номинальному держателю Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование номинального держателя Облигаций.*

*В случае если Облигации не были переданы номинальному держателю Облигаций и/или номинальный 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 лица, 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 или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг основную сумму долга при погашении Облигаций";*

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

*"Эмитент не выполнил или выполнил не в полном объеме свои обязательства по приобретению своих Облигаций".*

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

*Требование, предъявляемое владельцем или по поручению владельца номинальным 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 (пяти) дней после получения вышеуказанного требования осуществляют его проверку на соответствие условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и законодательству Российской Федерации. В случае несоответствия содержания Требования условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и/или законодательству Российской Федерации Поручитель вправе отказать в удовлетворении такого требования. 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, Проспекта ценных бумаг и законодательству Российской Федерации.*

*Требование, соответствующее условиям Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг и законодательству Российской Федерации, удовлетворяется Поручителем в течение 10 (десяти) дней после его получения путем перечисления соответствующих денежных средств на банковские счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.*

Порядок обращения с иском в суд или арбитражный суд:

*В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*К отношениям, связанным с обеспечением Облигаций, применяются нормы права Российской Федерации. Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Поручителем своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации.*

*При этом, по общему правилу, владельцы Облигаций - физические лица могут обратиться в суд общей юрисдикции по месту нахождения ответчика, а владельцы Облигаций - юридические лица и индивидуальные предприниматели, могут обратиться в арбитражный суд по месту нахождения ответчика.*

*Для обращения в суд (суд общей юрисдикции или арбитражный суд) с исками к Эмитенту и/или Поручителю установлен общий срок исковой давности - 3 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 общей юрисдикции установлена статьей 22 Гражданского процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии которой суды общей юрисдикции рассматривают и разрешают иски с участием граждан, организаций, органов государственной власти, органов местного самоуправления о защите нарушенных или оспариваемых прав, свобод и законных интересов, по спорам, возникающим из гражданских, семейных, трудовых, жилищных, земельных, экологических и иных правоотношений.*

*Подведомственность дел арбитражному суду установлена статьей 27 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации, в соответствии с которой 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, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, 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.*

*Штрафные санкции, налагаемые на эмитента в случае дефолта и/или технического дефолта по облигациям:*

*В случае наступления дефолта или технического дефолта Эмитента по Облигациям Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК РФ.*

*Порядок раскрытия информации о неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по погашению и выплате доходов по облигациям:*

*В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) Эмитент публикует Сообщение о дефолте и/или техническом дефолте по Облигациям. Информация, раскрываемая в данном сообщении, должна включать в себя:*

- объем неисполненных обязательств;*
- причину неисполнения обязательств;*
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта.*

*Указанная информация публикуется в следующие сроки с даты, в которую в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг определен факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт):*

- в ленте новостей – не позднее 1 дня;*
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) – не позднее 3 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.*

*Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям публикуется в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.*

*Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по погашению номинальной стоимости Облигации публикуется в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;*
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;*
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.*

Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций по требованию владельцев Облигаций или по соглашению с владельцами Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице Эмитента в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

#### 10. Сведения о приобретении облигаций.

Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) и по требованию их владельца (владельцев) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения. Приобретение Эмитентом Облигаций возможно только после даты государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг и полной оплаты Облигаций. Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента, публикуемых в средствах массовой информации.

#### 10.1. Условия и порядок приобретения Облигаций по требованию владельцев Облигаций по окончании четвертого купонного периода.

Эмитент обязуется по требованию владельцев Облигаций приобрести все Облигации, уведомления о намерении продать которые поступили от владельцев Облигаций в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг, в течение последних 15 (Пятнадцати) дней четвертого купонного периода по Облигациям (далее соответственно - "Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом").

В случае, если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом своих Облигаций по требованию владельцев будут признаваться крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Приобретение Эмитентом Облигаций по требованию владельцев Облигаций осуществляется в следующем порядке:

а) В период времени, начинающийся в 1-ый (Первый) день Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом и заканчивающийся в последний день данного Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, владелец Облигаций направляет Агенту Эмитента по приобретению - Обществу с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг" (далее - Агент Эмитента по приобретению) письменное уведомление о намерении продать Эмитенту определенное количество Облигаций на изложенных в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг условиях, составленное по следующей форме (далее – Уведомление):

«Настоящим \_\_\_\_\_ (Ф.И.О. , ИНН, место жительства, телефон владельца Облигаций - для физического лица, полное наименование, ИНН, местонахождение, телефон владельца Облигаций - для юридического лица ),

являющийся владельцем документарных процентных неконвертируемых облигаций на предъявителя Общества с ограниченной ответственностью «АГРОСоюз» серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска \_\_\_\_\_ (далее – Облигации), сообщает о намерении продать Облигации в количестве \_\_\_\_\_ (цифрами и прописью).

Наименование Участника торгов Биржи, который по поручению и за счет владельца Облигаций будет выставлять в Систему торгов Биржи заявку на продажу Облигаций, адресованную Агенту Эмитента по приобретению, в соответствующую Дату приобретения Облигаций (в случае если владелец Облигаций не является Участником \_\_\_\_\_ торгов \_\_\_\_\_ Биржи).

Подпись владельца Облигаций.

Дата «\_\_» \_\_\_\_\_ г.

Печать владельца Облигаций - для юридического лица.»

Уведомление должно быть получено Агентом Эмитента по приобретению в любой из дней, входящих в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

Уведомление должно быть направлено заказным письмом, или срочной курьерской службой, или доставлено лично по адресу: 105062, Россия, Москва, Подсосенский пер, д.20/12, стр.1-1а

Уведомление считается полученным Агентом Эмитента по приобретению с даты проставления отметки о вручении оригинала заявления адресату.

б) Облигации приобретаются Эмитентом в дату приобретения Облигаций, которая определяется следующим образом (далее - "Дата приобретения"):

Датой приобретения Облигаций, Уведомления о намерении продать которые поступили Агенту Эмитента по приобретению в Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом, но не включая последние 5 (Пять) дней четвертого купонного периода, является Дата выплаты купонного дохода по четвертому купону.

Датой приобретения Облигаций, Уведомления о намерении продать которые поступили Агенту Эмитента по приобретению в последние 5 (Пять) дней четвертого купонного периода, является 14-й (Четырнадцатый) день с даты начала пятого купонного периода.

При этом сделки купли-продажи Облигаций заключаются по цене (Далее - "Цена приобретения"),



составляющей 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций.

Цена приобретения, составляющая 100 (Сто) процентов от номинальной стоимости Облигаций, не включает сумму накопленного купонного дохода по Облигациям на Дату приобретения, который рассчитывается в соответствии с п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.4. Проспекта ценных бумаг и уплачивается дополнительно.

Если Дата приобретения приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то сделки купли-продажи Облигаций производятся в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

в) В случае если владелец Облигаций не является Участником торгов Биржи, для продажи Облигаций он заключает соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов Биржи и дает указанному брокеру поручение на продажу Облигаций.

После направления Уведомления владелец Облигаций, являющийся Участником торгов Биржи, или брокер – Участник торгов Биржи, действующий по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов Биржи, подает адресную заявку на продажу владельцем Облигаций в Систему торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи, адресованную Агенту Эмитента по приобретению, являющемуся Участником торгов Биржи, с указанием Цены приобретения, количества продаваемых Облигаций владельцем Облигаций и кода расчетов Т0. Данная заявка должна быть подана в Систему торгов с 11 часов 00 минут до 15 часов 00 минут по московскому времени в соответствующую Дату приобретения. Количество Облигаций, указанное в данной заявке, не должно превышать количество Облигаций, указанное в Уведомлении, направленном владельцем Облигаций.

Достаточным свидетельством выставления заявки на продажу Облигаций в соответствии с условиями приобретения Облигаций признается выписка из реестра заявок, составленная в соответствии с Правилами Биржи, заверенная подписью уполномоченного лица Биржи.

г) Сделки по Приобретению Эмитентом Облигаций у владельцев Облигаций совершаются в Системе торгов Биржи в соответствии с Правилами Биржи. Эмитент обязуется в срок не позднее 18 часов 00 минут по московскому времени в Дату приобретения заключить сделки со всеми владельцами Облигаций, являющимися Участниками торгов Биржи или брокерами - Участниками торгов Биржи, действующими по поручению и за счет владельца Облигаций, не являющегося Участником торгов Биржи, подавшими адресную заявку на продажу владельцем Облигаций в Систему торгов Биржи, при условии, что от соответствующих владельцев Облигаций в порядке, предусмотренном Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг, были получены Уведомления, путем подачи встречных адресных заявок к заявкам, поданным в соответствии с указанными выше требованиями и находящимся в Системе торгов к моменту заключения сделки.

В случае приобретения Эмитентом Облигаций выпуска они поступают на счет депо Эмитента в Депозитарию.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

10.2. Возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с владельцем (владельцами) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения.

**Предусматривается возможность приобретения Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцем (владельцами) с возможностью их дальнейшего обращения до истечения даты погашения номинальной стоимости Облигаций.**

**Решение о приобретении Облигаций принимается уполномоченным органом Эмитента. В решении о приобретении указывается:**

- цена, по которой Эмитент обязуется приобретать выпущенные им Облигации по соглашению с их владельцами;
- количество Облигаций, которое Эмитент намерен приобрести. В случае принятия владельцами облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, эмитент приобретает облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целых облигаций.
- порядок приобретения Эмитентом Облигаций, в том числе порядок и сроки принятия владельцами Облигаций предложения Эмитента о приобретении Облигаций;
- срок приобретения Облигаций. При этом срок приобретения Облигаций не может наступить ранее даты государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг;
- порядок раскрытия информации об итогах приобретения Облигаций, в том числе о количестве приобретенных облигаций;

На основании данного решения о приобретении Эмитент выставляет публичную безотзывную оферту на приобретение своих Облигаций, которая определяет порядок осуществления приобретения Облигаций по соглашению с их владельцами. В данной оферте должны быть перечислены все вышеуказанные условия, указанные в решении о приобретении Облигаций, принятые уполномоченным органом Эмитента.

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 Депозитарию.

В последующем приобретенные Эмитентом Облигации могут вновь обращаться на вторичном рынке (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).



Порядок раскрытия эмитентом информации о приобретении облигаций:

*Сообщение о решении Эмитента о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами в случае принятия Эмитентом такого решения (публичная безотзывная оферта) должно быть опубликовано не позднее чем за 7 дней до начала срока принятия предложения о приобретении Облигаций в следующем порядке:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня с момента принятия решения;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней с момента принятия решения;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней с момента принятия решения.

*Сообщение должно содержать следующую информацию:*

- дату принятия решения о приобретении Облигаций;
- идентификационные признаки 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, в том числе срок подачи заявок на приобретение, форму и срок оплаты.

*Сообщение об исполнении Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:*

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

### **10.3. Иные условия приобретения Облигаций:**

*Эмитент может назначать дополнительных (иных) Агентов по приобретению и отменять такие назначения.*

*Сообщение Эмитента о смене и назначении дополнительных и иных Агентов по приобретению и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены, но не позднее чем за 7 дней до начала Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.*

*Агентом по приобретению Облигаций является:*

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"** (далее – **Агент по приобретению Облигаций**).

Сокращенное наименование: **ООО "АФК"**

Наименование на английском языке: **"Atlantic. Finance & Consulting Limited"**

Место нахождения: **111020 г. Москва, ул. 2-я Синичкина, д.19**

Почтовый адрес: **105062, г. Москва, Подсосенский пер., д.20/12, стр.1-1А**

тел: **(095) 783 7006**, факс: **(095) 363 1496**

ИНН: **7722164402**

КПП: **772201001**

Номер лицензии: **177-06396-100000 (на осуществление брокерской деятельности)**

Дата выдачи: **24 января 2003 г.**

Срок действия до: **без ограничения срока действия.**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).**

Номер лицензии: **177-06403-010000 (на осуществление дилерской деятельности)**

Дата выдачи: **24 января 2003 г.**

Срок действия до: **без ограничения срока действия.**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России).**

Номер лицензии: **177-06407-001000 (на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами)**

Дата выдачи: **24 января 2003 г.**

Срок действия до: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)**

Номер лицензии: **177-06408-000100 (на осуществление депозитарной деятельности)**

Дата выдачи: **24 января 2003 г.**

Срок действия до: **без ограничения срока действия**

Лицензирующий орган: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг (ФКЦБ России)**

## **11. Порядок раскрытия эмитентом информации о выпуске ценных бумаг в соответствии с законодательством Российской Федерации и настоящими Стандартами.**

*Эмитент осуществляет раскрытие информации на каждом этапе эмиссии ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона "О рынке ценных бумаг" №39-ФЗ от 22.04.96 г. в порядке, установленном Положением о раскрытии информации Эмитентами эмиссионных ценных бумаг,*

утвержденных Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 г. № 05-5/пз-н, в порядке и сроки, предусмотренные Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

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

3) После принятия уполномоченным органом Эмитента решения о размещении Облигаций Эмитент публикует сообщение, содержащее информацию о данном решении в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято соответствующее решение:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

4) Сообщение об утверждении уполномоченным органом Эмитента Решения о выпуске ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение об утверждении Решения о выпуске ценных бумаг:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме, предусмотренной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

3) Сообщение о государственной регистрации выпуска Облигаций и порядке доступа к информации, содержащейся в Проспекте ценных бумаг Эмитент публикует в следующие сроки с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

Эмитент осуществляет раскрытие данной информации в порядке и форме установленной нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

4) В срок не более 3 дней с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации выпуска Облигаций Эмитент публикует текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>)

Текст зарегистрированного Проспекта ценных бумаг должен быть доступен в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - с даты его опубликования до истечения не менее 6 месяцев с даты опубликования зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг в сети «Интернет».

После государственной регистрации выпуска ценных бумаг все заинтересованные лица могут ознакомиться с информацией, содержащейся в Проспекте ценных бумаг, Решении о выпуске ценных бумаг и получить их копию по следующим адресам:

1) Общество с ограниченной ответственностью «АГроСоюз»;

Место нахождения эмитента: 142762, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика

Почтовый адрес эмитента:

142762, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика

2) Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"

Место нахождения: 105062, Россия, г. Москва, Подсосенский пер., 20/12, стр.1-1а,

Почтовый адрес: 105062, Россия, г. Москва, Подсосенский пер., 20/12, стр.1-1а, <http://www.afc.ru/>

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

5) Сообщение о дате начала размещения ценных бумаг публикуется Эмитентом в следующие сроки:

- в ленте новостей - не позднее, чем за 5 дней до даты начала размещения Облигаций;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее, чем за 4 дня до даты начала размещения Облигаций.

В случае принятия Эмитентом решения об изменении даты начала размещения Облигаций, информация о которой была раскрыта в установленном выше порядке, Эмитент публикует Сообщение об изменении даты начала размещения Облигаций в ленте новостей и на странице в сети "Интернет" не позднее 1 дня до наступления такой даты.

6) В случае принятия Эмитентом решения о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг 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 государственный орган), Эмитент обязан приостановить размещение Облигаций и опубликовать сообщение о приостановлении размещения ценных бумаг в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа Эмитента, на котором принято решение о внесении изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг, а в случае изменения условий, установленных решением о размещении Облигаций, - даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об изменении таких условий, либо даты получения Эмитентом письменного требования (предписания, определения) уполномоченного государственного органа о приостановлении размещения Облигаций:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

7) После регистрации изменений и/или дополнений в Решение о выпуске ценных бумаг и/или Проспект ценных бумаг, принятия решения об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, или получения письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения Облигаций (прекращении действия оснований для приостановления размещения Облигаций) Эмитент обязан опубликовать Сообщение о возобновлении размещения Облигаций в следующие сроки с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о регистрации изменений и/или дополнений в решение о выпуске ценных бумаг и/или проспект ценных бумаг или об отказе в регистрации таких изменений и/или дополнений, либо письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о разрешении возобновления размещения Облигаций (прекращении действия оснований для приостановления размещения Облигаций):

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» не позднее 5 дней.

Возобновление размещения Облигаций до опубликования сообщения о возобновлении размещения Облигаций в периодическом печатном издании не допускается.

8) Эмитент публикует сообщение о завершении размещения Облигаций в следующие сроки с последнего дня срока размещения, установленного Решением о выпуске ценных бумаг, а в случае, когда все Облигации выпуска размещены до истечения этого срока, - с даты размещения последней Облигации выпуска:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

9) Информация о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг» в следующие сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

Эмитент публикует текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска ценных бумаг на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в срок не более 3 дней с даты получения им письменного уведомления регистрирующего органа о государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций.

Текст зарегистрированного отчета об итогах выпуска Облигаций должен быть доступен на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течении не менее 6 месяцев с даты его опубликования в сети «Интернет».

После государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг все заинтересованные лица могут ознакомиться с информацией, содержащейся в отчете об итогах выпуска Облигаций и получить его копию по следующим адресам:

1) Общество с ограниченной ответственностью «АгроСоюз»;

Место нахождения эмитента: 142762, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика

Почтовый адрес эмитента:

142762, Московская область, Ленинский р-н, пос. Марьино, Марьинская птицефабрика

2) Общество с ограниченной ответственностью "Атлантика. Финансы и Консалтинг"

Место нахождения: 105062, Россия, г. Москва, Подсосенский пер., 20/12, стр.1-1а,

Почтовый адрес: 105062, Россия, г. Москва, Подсосенский пер., 20/12, стр.1-1а, <http://www.afc.ru/>

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.

10) В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным Эмитент публикует информацию об этом в форме сообщения о существенном факте «Сведения о выпуске эмитентом ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты получения Эмитентом письменного уведомления (определения, решения) уполномоченного государственного органа о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

11) Официальное сообщение Эмитента о назначении иных платёжных агентов и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены. При этом опубликование на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) осуществляется после публикации в ленте новостей.

12) В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт) Эмитент публикует Сообщение о дефолте и/или техническом дефолте по Облигациям. Информация, раскрываемая в данном сообщении, должна включать в себя:

- объем неисполненных обязательств;
- причину неисполнения обязательств;
- перечисление возможных действий владельцев Облигаций по удовлетворению своих требований в случае дефолта и/или технического дефолта.

Указанная информация публикуется в следующие сроки с даты, в которую в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг определен факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям (в том числе дефолт или технический дефолт):

- в ленте новостей – не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) – не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

13) Информация о величине процентной ставки по первому купону и сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций по его выплате раскрывается Эмитентом в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с момента принятия уполномоченным органом Эмитента решения об определении процентной ставки по первому купону:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

Дополнительно Андеррайтер публикует сообщение о величине процентной ставки по первому купону при помощи торговой системы ФБ ММВБ путем отправки электронных сообщений всем Участникам торгов ФБ ММВБ.

14) Эмитент раскрывает информацию об исполнении обязательств по принятию решения об определении процентной ставки по пятому и последующим купонам ( $j=6,7,8,9,10,11,12$ ) и о приобретении Облигаций по требованию их владельцев в соответствии п.10 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг в форме сообщений о существенном факте «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления Эмитента, на котором принято решение об определении размера процента (купона) по облигациям и о приобретении Облигаций по требованию их владельцев в соответствии п.10 Решения о выпуске ценных бумаг и п.9.1.2. Проспекта ценных бумаг:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

При этом указанная информация раскрывается Эмитентом не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по пятому и последующим купонам). Не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты окончания четвертого купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по пятому и последующим купонам) Эмитент также уведомляет ФБ ММВБ о принятых решениях.

15) Сообщение о решении Эмитента о приобретении Облигаций должно быть опубликовано не позднее чем за 7 дней до начала срока принятия предложения о приобретении Облигаций:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня с момента принятия решения;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней с момента принятия решения;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней с момента принятия решения.

Сообщение должно содержать следующую информацию:

- дату принятия решения о приобретении Облигаций;
- идентификационные признаки 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, в том числе срок подачи заявок на приобретение, форму и срок оплаты.

16) Сообщение об исполнении Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

17) Сообщение Эмитента о смене и назначении дополнительных и иных Агентов по приобретению и отмене таких назначений публикуется Эмитентом в ленте новостей и на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение 5 дней с даты совершения таких назначений либо их отмены, но не позднее чем за 7 дней до начала Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

18) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательства по приобретению Облигаций по требованию владельцев Облигаций или по соглашению с владельцами Облигаций публикуется в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице Эмитента в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

19) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям публикуется в форме сообщения о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующие сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

20) Сообщение об исполнении или просрочке исполнения Эмитентом обязательств по погашению номинальной стоимости Облигации публикуется в форме сообщения о существенном факте «Сведения о сроках исполнения обязательств эмитента перед владельцами ценных бумаг» в следующем порядке и сроки с даты, в которую соответствующее обязательство должно быть исполнено:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

21) Эмитент обязуется раскрывать информацию о существенных фактах в следующие сроки с момента появления существенного факта, затрагивающего финансово-хозяйственную деятельность Эмитента:

- в ленте новостей - не позднее 1 дня, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней, если иное не установлено нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг;
- в «Приложении к Вестнику ФСФР России» - не позднее 5 дней.

22) Эмитент осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета Эмитента эмиссионных ценных бумаг.

Текст ежеквартального отчета Эмитента эмиссионных ценных бумаг доступен на странице Эмитента в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение не менее 6 (шести) месяцев с даты его опубликования или до опубликования на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) ежеквартального отчета Эмитента за следующий квартал.

23) В случае изменений условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, банкротство лица, предоставившего обеспечение), а также в случае изменений сведений о лице, предоставившем обеспечение по Облигациям выпуска, Эмитент публикует информацию об этом в следующие сроки с даты возникновения события:

- в ленте новостей – в течение 5 дней;

- на странице Эмитента в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) – после публикации сообщения в ленте новостей.

24) В случае наличия сведений, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента (в том числе перечисленных в пункте 8.6.1 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утв. Приказом ФСФР России от 16 марта 2005 г. № 05-5/пз-н), информация о них раскрывается Эмитентом в следующие сроки с момента наступления соответствующего события:

- в ленте новостей – не позднее 1 дня;
- на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) - не позднее 3 дней.

Раскрываемая информация должна быть доступна в течение не менее 6 месяцев с даты ее опубликования в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>).

За 30 минут до отправки сообщения в информационное агентство для постановки в ленту новостей такое сообщение направляется Организатору торговли на рынке ценных бумаг.

Любая информация, которая может оказать существенное влияние на стоимость публично размещаемых и/или находящихся в публичном обращении ценных бумаг Эмитента, должна быть опубликована Эмитентом в ленте новостей до ее раскрытия иными способами.

Сообщения о существенных фактах направляются Эмитентом в регистрирующий орган в срок не более 5 дней с момента наступления указанного факта.

Сообщения о существенных фактах и сведениях, которые могут оказать существенное влияние на стоимость ценных бумаг Эмитента, должны направляться Эмитентом в регистрирующий орган в форме, установленной нормативными правовыми актами, в срок не позднее 5 дней с момента наступления соответствующего события. Текст сообщения о существенном факте должен быть доступен на странице в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) в течение не менее 6 месяцев с даты его опубликования.

## 12. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска.

### 12.1. Сведения о лице, предоставляющем обеспечение исполнения обязательств по облигациям.

Лицами, предоставившими обеспечение, являются:

1. Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Башкирская»**

Сокращенное наименование: **ОАО «Птицефабрика «Башкирская»**

ИНН: **0245012726**

Место нахождения: **450580, с. Авдон, Уфимский р-н, Республика Башкортостан**

Почтовый адрес: **450580, с. Авдон, Уфимский р-н, Республика Башкортостан**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1030202318740**

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: **14.10.2003 г.**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция МНС России по Уфимскому району Республики Башкортостан**

**Обязанность по раскрытию информации в форме существенных фактов и ежеквартальных отчетов отсутствует.**

2. Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

Сокращенное наименование: **ОАО «Уфимский комбинат хлебопродуктов»**

ИНН: **000274092758**

Место нахождения: **450018, г. Уфа, ул. Элеваторная, д.1**

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): **1030203936091**

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: **11.07.2003 г.**

Наименование регистрирующего органа: **Инспекция МНС по Кировскому району г. Уфы Республики Башкортостан**

**Обязанность по раскрытию информации в форме существенных фактов и ежеквартальных отчетов отсутствует.**

### 12.2. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям.

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения):

**Поручительство**

Размер обеспечения (руб): **Размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска рассчитывается исходя из суммы общей номинальной стоимости Облигаций выпуска (основного долга), составляющей 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, и совокупного купонного дохода по Облигациям, определенного в порядке, установленном Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг. Предельная сумма предоставленного Поручителем обеспечения по Облигациям выпуска составляет 570 000 000 (Пятьсот семьдесят миллионов) рублей.**

Условия обеспечения и порядок реализации прав владельцев облигаций по предоставленному обеспечению:

**В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям Поручитель и Эмитент несут солидарную ответственность.**

К отношениям, связанным с обеспечением Облигаций, применяются нормы права Российской Федерации. Все споры, возникшие вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения Поручителем своих обязанностей, подсудны судам Российской Федерации.

Поручительство является безусловным и безотзывным обязательством Поручителя перед каждым физическим или юридическим лицом, владеющим Облигациями на праве собственности на соответствующий

момент времени (действующим самостоятельно или через номинального держателя – в случае, если Облигации переданы владельцем Облигаций в номинальное держание), выплатить в полном объеме все суммы, подлежащие уплате Эмитентом в отношении каждой из Облигаций такому владельцу Облигаций, по мере наступления срока выплаты таковых, в случае, если Эмитент по любой причине не уплачивает и/или ненадлежащим образом уплачивает любую из указанных сумм, которую он должен уплатить в соответствии с Эмиссионными документами (здесь и далее по тексту под Эмиссионными документами понимаются Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг) какому-либо владельцу Облигаций в срок и порядке, предусмотренные условиями Эмиссионными документами.

Договор поручительства заключается путем приобретения одной или нескольких Облигаций в порядке и на условиях, определенных в Эмиссионных документах. Приобретение Облигаций в любом количестве означает заключение приобретателем Облигаций договора поручительства с Поручителем, по которому Поручитель несет солидарную с Эмитентом ответственность за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям перед владельцами Облигаций на условиях, установленных Эмиссионными документами.

Договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной. Переход прав по поручительству, предоставляемому в соответствии с Эмиссионными документами, происходит в результате перехода прав на Облигацию к новому приобретателю, причем права по поручительству переходят в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигацию. Передача прав по поручительству без передачи прав на Облигацию является недействительной.

Поручитель обязуется отвечать за исполнение Эмитентом Обязательств Эмитента только после того, как будет установлено, что Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента, и только в той части, в которой Эмитент не исполнил Обязательства Эмитента (солидарная ответственность Поручителя).

Факт неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, считается установленным в следующих случаях:

- 1) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций владельцам Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами;
- 2) Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме основную сумму долга при погашении Облигаций в сроки, определенные Эмиссионными документами, владельцам Облигаций;
- 3) Эмитент не исполнил или ненадлежаще исполнил требование владельца Облигаций о досрочном погашении и возмещении ему номинальной стоимости Облигаций и выплаты причитающегося ему купонного дохода по Облигациям по состоянию на дату исполнения Эмитентом обязательств по досрочному погашению Облигаций, рассчитанного в соответствии с пунктом 15. Решения о выпуске и пунктом 10.10. Проспекта ценных бумаг, предъявленное в случаях и в порядке, предусмотренных Эмиссионными Документами. Сроки исполнения соответствующих Обязательств Эмитентом определяются в соответствии с Эмиссионными документами.

**4) В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, Поручитель обязуется в соответствии с условиями, установленными Эмиссионными документами, отвечать за неисполнение или ненадлежащее исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям в полном объеме, если владельцами Облигаций будут предъявлены к Поручителю требования об исполнении Эмитентом указанных выше обязательств по Облигациям (далее – «Требование»), соответствующие условиям, установленным Эмиссионными документами. Поручитель не отвечает за возмещение судебных издержек владельцев Облигаций по взысканию с Эмитента задолженности и других убытков владельцев, вызванных неисполнением или ненадлежащим исполнением Эмитентом своих обязательств по Облигациям.**

Владельцы Облигаций, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом указанных выше обязательств по принадлежащим им Облигациям, на условиях и в сроки, определенные Эмиссионными документами, вправе предъявить письменное требование об исполнении обязательств по Облигациям непосредственно к Поручителю.

В Требовании должна быть указана следующая информация:

- (а) идентификационные признаки Облигаций (форма, серия, тип, государственный регистрационный номер выпуска и дата государственной регистрации) и количество Облигаций, принадлежащих соответствующему владельцу Облигаций;
- (б) в чем состоит нарушение Эмитентом его обязательств по Облигациям;
- (в) сумма неисполненных или ненадлежаще исполненных обязательств Эмитента перед владельцем Облигаций, которая причитается и не была уплачена;
- (г) полное наименование (Ф.И.О. - для физического лица) владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (д) место нахождения и почтовый адрес (место жительства), контактные телефоны владельца Облигаций и лица, уполномоченного владельцем Облигаций получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового);
- (е) реквизиты банковского счета владельца Облигаций или лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (в случае назначения такового) и иные данные, необходимые для осуществления перевода денежных средств (наименование для юридического лица или фамилия, имя, отчество для физического лица; адрес местонахождения (места жительства); ИНН; для физических лиц - серия и номер документа, удостоверяющего личность, дата выдачи и наименование органа, выдавшего данный документ, для юридических лиц - коды ОКПО и ОКВЭД (для банковских организаций – БИК);
- (ж) налоговый статус лица, уполномоченного получать выплаты по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством, нерезидент без постоянного представительства), указание страны, в которой данное лицо является налоговым резидентом.

Если в качестве владельца Облигаций выступает юридическое лицо, Требование подписывается его

руководителем, главным бухгалтером и скрепляется печатью владельца Облигаций. Если в качестве владельца Облигаций выступает физическое лицо, подлинность подписи владельца Облигаций на Требованиях подлежит нотариальному удостоверению.

Требование представляется Поручителю по адресам:

1) 450580, с. Авдон, Уфимский р-н, Республика Башкортостан лично под роспись представителю Поручителя или направляется заказным письмом с уведомлением о вручении.

2) 450018, г. Уфа, ул. Элеваторная, д.1 лично под роспись представителю Поручителя или направляется заказным письмом с уведомлением о вручении.

К Требованиям должны прилагаться:

(а) копия выписки по счету депо владельца Облигаций, заверенная Некоммерческим партнерством «Национальный депозитарный центр» (далее – «НДЦ») или номинальным держателем-депонентом НДЦ, в котором открыт счет депо, с указанием количества Облигаций, принадлежащих владельцу Облигаций;

(б) в случае предъявления требования, предполагающего выплату сумм в связи с неисполнением/ненадлежащим исполнением обязательств Эмитента по погашению Облигаций, копия отчета НДЦ, заверенная НДЦ или номинальным держателем-депонентом НДЦ, о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении;

(в) в случае предъявления требования представителем владельца Облигаций, документы, оформленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, подтверждающие полномочия лица, предъявившего требование от имени владельца Облигаций;

(г) для владельца Облигаций – юридического лица – нотариально заверенные копии учредительных документов, и документов, подтверждающих полномочия лица, подписавшего требование;

(д) для владельца Облигаций – физического лица – копия паспорта, заверенная подписью владельца Облигаций.

Поручитель также принимает документы, подтверждающие в соответствии с применимым законодательством налоговый статус, а также наличие у тех или иных владельцев Облигаций налоговых льгот, позволяющих не производить при осуществлении платежей удержание налогов полностью или частично.

Документы, выданные за пределами Российской Федерации, должны быть надлежащим образом легализованы (либо на них должен быть проставлен апостиль), и сопровождаться нотариально заверенным переводом на русский язык.

Требования могут быть представлены владельцами Облигаций непосредственно к Поручителю в течение 90 (девяноста) дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям. При этом датой предъявления Требования считается дата получения Поручителем соответствующего Требования.

Не рассматриваются Требования, предъявленные к Поручителю по истечении 90 (девяноста) дней со дня наступления срока исполнения соответствующего обязательства Эмитента по Облигациям.

Требование к Поручителю может быть заявлено номинальным держателем-депонентом НДЦ, на счетах которого учитываются Облигации, действующим в интересах владельцев Облигаций, являющихся депонентами такого депозитария.

Поручитель рассматривает Требование и приложенные к нему документы, и осуществляет проверку содержащихся в них сведений в течение 14 (четырнадцати) рабочих дней со дня предъявления Поручителю Требования.

Поручитель не позднее, чем в 5 (пятый) рабочий день с даты истечения срока рассмотрения Требования письменно уведомляет о принятом решении об удовлетворении либо отказе в удовлетворении (с указанием оснований) Требования владельца Облигаций или номинального держателя-депонента НДЦ, направившего Требование. В отношении Облигаций, в погашении которых отказано, Поручитель направляет в НДЦ информацию об отказе в удовлетворении Требования (с указанием наименования, Ф.И.О. владельца, количества Облигаций, наименования Депозитария, в котором открыт счет депо владельцу).

В случае принятия решения об удовлетворении требований владельца Облигаций, Поручитель не позднее 10 (десятого) рабочего дня с даты истечения срока рассмотрения Требования, осуществляет перевод денежных средств на банковский счет владельца Облигаций, номинального держателя Облигаций или иного уполномоченного владельцем Облигаций лица, реквизиты которого указаны в Требовании.

Поручитель выплачивает владельцу Облигаций причитающуюся ему денежную сумму по Облигациям, в той части, в которой данная сумма не была выплачена Эмитентом на момент принятия Поручителем решения об удовлетворении Требования.

Обязательства Поручителя считаются исполненными с момента зачисления соответствующих денежных средств на корреспондентский счет банка получателя платежа.

Поручитель не осуществляет выплат в пользу владельца Облигаций или номинального держателя в следующих случаях:

1) если владелец Облигаций при подаче Требования нарушил сроки предъявления Требования к Поручителю, установленные Эмиссионными документами;

2) в случае несоответствия Требования условиям Эмиссионных документов;

3) в случае прекращения поручительства по основаниям, предусмотренным условиями о предоставлении поручительства или законодательством Российской Федерации.

Поручительство, условия которого предусмотрены Эмиссионными документами, прекращается:

1) с прекращением обязательств Эмитента по выплате каждому из владельцев Облигаций суммы номинальной стоимости и купонного дохода в отношении всех принадлежащих им Облигаций в полном объеме на условиях и в порядке, предусмотренных Эмиссионными документами;

2) с исполнением Поручителем обязанностей по предоставленному в соответствии с Эмиссионными документами поручительству, перед каждым из владельцев Облигаций в отношении всех принадлежащих им Облигаций в полном объеме на условиях и в порядке, предусмотренных Эмиссионными документами;

3) если ни один из владельцев Облигаций в течение 90 (девяноста) дней с даты погашения Облигаций,



определенной Эмиссионными документами, не предъявит к Поручителю Требования. Поручительство прекращается по истечении указанного срока;

4) по иным основаниям, предусмотренным законодательством Российской Федерации.

Поручитель не несет ответственность за неисполнение своих обязательств перед владельцем Облигаций, если такое неисполнение обусловлено предоставлением Поручителю недостоверных или неполных данных, в таком случае любые дополнительные расходы, которые несет Поручитель в связи с исполнением его обязанностей по поручительству, подлежат возмещению соответствующим владельцем Облигаций или номинальным держателем Облигаций.

Условия предоставления поручительства регулируются и подлежат толкованию в соответствии с законодательством Российской Федерации

В случае невозможности получения владельцами Облигаций удовлетворения требований по принадлежащим им Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Поручителю, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Поручителю в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Порядок уведомления (раскрытия информации) об изменении условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением:

*В случае изменений условий обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, происходящих по причинам, не зависящим от Эмитента или владельцев Облигаций с обеспечением (реорганизация, банкротство лица, предоставившего обеспечение), а также в случае изменений сведений о лице, предоставившем обеспечение по Облигациям выпуска, Эмитент публикует информацию об этом в следующие сроки с даты возникновения события:*

- в ленте новостей – в течение 5 дней;
- на странице Эмитента в сети «Интернет» (<http://www.afc.ru>) – после публикации сообщения в ленте новостей.

**13. Обязательство эмитента обеспечить права владельцев ценных бумаг при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.**

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

**14. Обязательство лиц, предоставивших обеспечение по облигациям обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.**

*Открытое акционерное общество «Птицефабрика «Баширская» и Открытое акционерное общество «Уфимский комбинат хлебопродуктов» обязуются обеспечить исполнение обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций в случае отказа Эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по Облигациям, в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения.*

**15. Иные сведения, предусмотренные настоящими Стандартами**

*Покупатель при приобретении Облигаций уплачивает продавцу накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), определяемый по следующей формуле:*

$$\text{НКД} = \text{Not} * C_j * (T - T(j)) / 365 / 100\%, \text{ где}$$

*НКД - накопленный купонный доход, руб.;*

*j - порядковый номер текущего купонного периода, j = 1, 2, 3, ..., 12;*

*Not - номинальная стоимость одной Облигации, руб.;*

*C<sub>j</sub> - размер процентной ставки j - того купона в процентах годовых (%);*

*T - дата покупки внутри j - того купонного периода;*

*T(j) - дата начала купонного периода j - того купона*

*Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг*

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

*Нерезиденты могут приобретать Облигации в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*Ограничения для потенциальных приобретателей Облигаций выпуска - нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента не предусмотрены Уставом Эмитента и законодательством Российской Федерации.*

*Облигации допускаются к свободному обращению на биржевом и внебиржевом рынках.*

*Обращение Облигаций на вторичном рынке начинается в первый календарный день, следующий за датой регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. На внебиржевом рынке Облигации обращаются без ограничений до даты погашения Облигаций.*

*На биржевом рынке Облигации обращаются с изъятиями, установленными организаторами торговли на рынке ценных бумаг.*

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 "Фондовая Биржа "ММВБ"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ФБ ММВБ»*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, д. 13*

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

Дата государственной регистрации: *02.12.2003 г.*

Регистрационный номер: *1037789012414*

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

Номер Лицензии фондовой биржи: *077-07985-000001*

Дата выдачи: *15.09.2004 г.*

Срок действия: *15.09.2007 г.*

Лицензирующий орган: *ФСФР России*

**Эмитент предполагает обратиться к Бирже для допуска размещаемых Облигаций к вторичному обращению на Бирже.**

**Предполагаемый срок обращения Облигаций Эмитента – с даты начала вторичного обращения до даты погашения Облигаций.**

Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

**В случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным денежные средства подлежат возврату приобретателям в порядке, предусмотренном Положением ФКЦБ России «О порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств (инодо имущества), полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным» (Утверждено Постановлением ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).**

До истечения 3 (третьего) дня с даты получения письменного уведомления ФСФР России об аннулировании государственной регистрации настоящего выпуска облигаций Эмитент обязан создать комиссию по организации возврата средств, использованных для приобретения облигаций, владельцам таких облигаций.

**Такая Комиссия:**

**осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей облигаций о порядке возврата средств, использованных для приобретения облигаций,**

**организует возврат средств, использованных для приобретения облигаций, владельцам/номинальным держателям облигаций,**

**определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю облигаций средств, использованных для приобретения облигаций,**

**составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям облигаций средств, использованных для приобретения облигаций.**

**Комиссия в срок не позднее 45 дней с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг обязана составить ведомость возвращаемых владельцам ценных бумаг средств инвестирования (далее - Ведомость). Указанная Ведомость составляется на основании списка владельцев ценных бумаг, государственная регистрация выпуска которых аннулирована.**

**По требованию владельца подлежащих изъятию из обращения ценных бумаг или иных заинтересованных лиц (в том числе наследников владельцев ценных бумаг) Эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.**

**Средства, использованные для приобретения облигаций, возвращаются приобретателям в денежной форме.**

**Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана осуществить уведомление владельцев ценных бумаг, а также номинальных держателей ценных бумаг (далее - Уведомление). Такое Уведомление должно содержать следующие сведения:**

**Полное фирменное наименование Эмитента ценных бумаг;**

**Наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска ценных бумаг несостоявшимся;**

**Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска ценных бумаг недействительным в законную силу;**

**Полное фирменное наименование регистратора, его почтовый адрес (в случае, если ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется регистратором);**

**Вид, категорию (тип), серию, форму ценных бумаг, государственный регистрационный номер их выпуска и дату государственной регистрации, наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;**

**Дату аннулирования государственной регистрации выпуска ценных бумаг;**

**Фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;**

**Место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;**

**Категорию владельца ценных бумаг (первый и (или) иной приобретатель);**

*Количество ценных бумаг, которое подлежит изъятию у владельца, с указанием вида, категории (типа), серии;*

*Размер средств инвестирования, которые подлежат возврату владельцу ценных бумаг;*

*Порядок и сроки изъятия ценных бумаг из обращения и возврата средств инвестирования;*

*Указание на то, что не допускается совершение сделок с ценными бумагами, государственная регистрация выпуска которых аннулирована;*

*Указание на то, что возврат средств инвестирования будет осуществляться только после представления владельцем ценных бумаг их сертификатов (при документарной форме ценных бумаг);*

*Адрес, по которому необходимо направить заявление о возврате средств инвестирования, и контактные телефоны Эмитента.*

*К Уведомлению должен быть приложен бланк заявления владельца ценных бумаг о возврате средств инвестирования.*

*Комиссия в срок, не позднее 2 месяцев с даты получения письменного уведомления об аннулировании государственной регистрации выпуска ценных бумаг, обязана опубликовать сообщение о порядке изъятия из обращения ценных бумаг и возврата средств инвестирования. Такое сообщение должно быть опубликовано в периодическом печатном издании, доступном большинству владельцев ценных бумаг, подлежащих изъятию из обращения (в «Приложении к Вестнику ФСФР России» и ленте новостей. Дополнительно информация публикуется на сайте в сети «Интернет» - (<http://www.afc.ru>).*

*Заявление владельца/номинального держателя облигаций о возврате средств, использованных для приобретения облигаций, должно содержать следующие сведения:*

*фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца облигаций;*

*место жительства (почтовый адрес) владельца облигаций;*

*сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу облигаций.*

*Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения облигаций или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца облигаций должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия.*

*Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения облигаций Эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем облигаций Уведомления.*

*Владелец облигаций в случае несогласия с размером возвращаемых средств, которые указаны в Уведомлении, в срок, предусмотренный настоящим пунктом, может направить Эмитенту соответствующее заявление. Заявление должно содержать причины и основания несогласия владельца облигаций, а также документы, подтверждающие его доводы.*

*Владелец облигаций вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента без предварительного направления заявления о несогласии с размером и условиями возврата средств.*

*В срок, не позднее 10 дней с даты получения заявления о несогласии владельца облигаций с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу облигаций повторное уведомление.*

*Владелец ценной бумаги в случае несогласия с условиями возврата средств инвестирования, предусмотренными повторным уведомлением, вправе обратиться в суд с требованием о взыскании средств с Эмитента в соответствии с законодательством Российской Федерации.*

*После изъятия облигаций из обращения, Эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам облигаций. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.*

*Возврат средств осуществляется путем перечисления на счет владельца облигаций или иным способом, предусмотренным законодательством Российской Федерации или соглашением Эмитента и владельца облигаций.*

*Способ и порядок возврата денежных средств в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, аналогичен указанному выше порядку возврата средств в случае признания выпуска несостоявшимся или недействительным, если иной способ и/или порядок не установлен законом или иными нормативными правовыми актами.*

*Возврат средств Эмитентом планируется осуществлять самостоятельно.*

*Последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг и штрафные санкции, применимые к Эмитенту:*

*В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых Облигаций, Эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам Облигаций проценты в соответствии со ст. 395 ГК РФ*

Пронумеровано, прошнуровано и  
скреплено печатью: 475  
*(Четыре экземпляра - 2 по 2 листа)*  
Генеральный директор  
«АТ РСОЮ» В. В. Амосовский

