

В случае нарушения сроков перечисления сумм, указанных в пунктах 2.8. и 6.1. Договора банковской гарантии, невозмещения либо частичного возмещения уплаченной Гарантом суммы либо неуплаты либо частичной уплаты комиссии за предоставленную Гарантию, Гарант вправе потребовать, а Принципал обязан уплатить Гаранту пеню в размере 0,1% от суммы долга за каждый календарный месяц просрочки.

Стороны сделки: **ОАО «ОАК» - Поручитель, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО (ОАО ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ БАНК) – Гарант, Принципал – ОАО "ТАВИА".**

Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки: **Бобрышев Александр Петрович.**

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: **Член Правления ОАО «ОАК» (Поручитель) Бобрышев А.П. является одновременно Председателем Совета директоров ОАО «Тавиа» (выгодоприобретатель по сделке).**

Размер сделки в денежном выражении (руб.): **303 502 715**

Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **0.1506**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.07.2011**

Обстоятельства, объясняющие отсутствие принятия органом управления эмитента решения об одобрении сделки: **в силу специфики деятельности холдинга заключение рассматриваемых сделок требовало большой оперативности, поэтому сразу после согласования соответствующих договоров последовало совершение этих сделок. Планируется, что указанная сделка будет вынесена на одобрение на ближайшее заседание Совета директоров ОАО «ОАК».**

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **иные сведения отсутствуют.**

3. Дата совершения сделки: **01.11.2010**

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: **Займодавец передает Заемщику в собственность денежные средства, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу такую же сумму денег (сумму займа) на условиях договора.**

Целевое назначение займа: финансирование затрат Заемщика, связанных с созданием и/или приобретением специализированного технологического оснащения для производства самолетов Ан-148 (оснащение) в составе следующих объектов оснащения:

- комплект дополнительного специализированного технологического оснащения, необходимого для серийного изготовления агрегата Ф1 самолета Ан-148, в количестве 12 агрегатов;

- комплект дополнительного специализированного технологического оснащения, необходимого для серийного изготовления агрегата Ф3 самолета Ан-148 в количестве 12 агрегатов;

- комплект дополнительного специализированного технологического оснащения, необходимого для окончательной сборки самолета Ан-148 в количестве 10 самолетов;
- комплект дополнительного специализированного технологического оснащения, необходимого для изготовления систем самолета Ан-148 в количестве 10 комплектов;
- комплект дополнительного специализированного технологического оснащения, необходимого для изготовления интерьера пилотской кабины и багажного отделения самолета Ан-148 в количестве 10 комплектов;
- минимальный комплект специализированного технологического оснащения, необходимого для изготовления агрегата Ф2 самолета Ан-148 в количестве 10 агрегатов;
- минимальный комплект специализированного технологического оснащения, необходимого для изготовления агрегата ЦЧК самолета Ан-148 в количестве 10 агрегатов;
- минимальный комплект специализированного технологического оснащения, необходимого для изготовления агрегата КЧК самолета Ан-148 в количестве 5 агрегатов;
- комплект наземного оборудования для отработки и испытаний самолета Ан-148 в количестве 10 самолетов.
- комплект дополнительного специализированного технологического оснащения, необходимого для серийного изготовления агрегатов:
 - пилон и МГ в количестве 9 агрегатов
 - люки и двери в количестве 9 агрегатов
 - хвостовое оперение в количестве 10 агрегатов
 - шасси в количестве 10 агрегатов
 - механизация крыла в количестве 10 агрегатов.

Процентная ставка: заем является беспроцентным.

Условия предоставления и возврата займа: заем предоставляется по частям в сумме потребностей для финансирования материальных затрат на закупку материалов, покупных изделий и комплектующих, необходимых для производства оснащения на месяц, следующий за датой предоставления заявки.

Заемщик вправе в любое время произвести досрочный возврат суммы займа (части займа) с предварительно уведомив Займодавца о таком своем намерении за 3 рабочих дня до даты планируемого погашения.

Датой предоставления части займа считается дата списания денежных средств с расчетного счета Заимодавца, что подтверждается банковской выпиской обслуживающего его банка. Заемщик обязан вернуть непогашенную сумму займа не позднее 31.12.2011 г.

Стороны сделки: **ОАО «ОАК» - Займодавец, ОАО «ВАСО» – Заемщик.**

Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении

сделки: *Прутковский Василий Борисович, Ливанов Виктор Владимирович, Демченко Олег Федорович.*

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: *Член Совета директоров и Правления ОАО «ОАК» Демченко О.Ф., а также члены Правления ОАО «ОАК» Ливанов В.В. и Прутковский В.Б. являются одновременно членами Совета директоров ОАО «ВАСО».*

Размер сделки в денежном выражении (руб.): **46 000 000**

Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **0.0228**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2011**

Обстоятельства, объясняющие отсутствие принятия органом управления эмитента решения об одобрении сделки: *В силу специфики деятельности холдинга заключение рассматриваемых сделок требовало большой оперативности, поэтому сразу после согласования соответствующих договоров последовало совершение этих сделок. Планируется, что указанная сделка будет вынесена на одобрение на ближайшее заседание Совета директоров ОАО «ОАК».*

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *иные сведения отсутствуют.*

4. Дата совершения сделки: **01.11.2010**

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: *Займодавец передает Заемщику в собственность денежные средства, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу такую же сумму денег (сумму займа) на условиях договора.*

Целевое назначение займа: финансирование затрат Заемщика на приобретение технологического оборудования и программно-аппаратных комплексов для технического и технологического перевооружения производства самолетов.

Процентная ставка: заем является беспроцентным.

Условия предоставления и возврата займа: заем предоставляется по частям. Каждая часть займа предоставляется только после согласования сторонами сметы затрат и перечня оборудования. Заемщик вправе в любое время произвести досрочный возврат суммы займа (части займа) с обязательным уведомлением Займодавца не позднее чем за 5 рабочих дней до предполагаемой даты возврата займа. Датой предоставления займа считается дата списания денежных средств с расчетного счета Займодавца, что подтверждается банковской выпиской обслуживающего его банка. Заемщик считается выполнившим свои обязательства, если денежные средства в погашение суммы займа зачислены на расчетный счет Займодавца в срок, не позднее 31.12.2011 г.

Стороны сделки: **ОАО «ОАК» - Займодавец, ОАО «ВАСО» – Заемщик.**

Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки: *Прутковский Василий Борисович, Ливанов Виктор Владимирович, Демченко Олег Федорович.*

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***Член Совета директоров и Правления ОАО «ОАК» Демченко О.Ф., а также члены Правления ОАО «ОАК» Ливанов В.В. и Прутковский В.Б. являются одновременно членами Совета директоров ОАО «ВАСО».***

Размер сделки в денежном выражении (руб.): ***150 000 000***

Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***0.0745***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: ***31.12.2011***

Обстоятельства, объясняющие отсутствие принятия органом управления эмитента решения об одобрении сделки: ***В силу специфики деятельности холдинга заключение рассматриваемых сделок требовало большой оперативности, поэтому сразу после согласования соответствующих договоров последовало совершение этих сделок. Планируется, что указанная сделка будет вынесена на одобрение на ближайшее заседание Совета директоров ОАО «ОАК».***

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***иные сведения отсутствуют.***

5. Дата совершения сделки: ***01.11.2010***

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: ***Займодавец передает Заемщику в собственность денежные средства, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу такую же сумму денег (сумму займа) на условиях договора.***

Целевое назначение займа: Финансирование затрат Заемщика на приобретение технологического оборудования и программно-аппаратных комплексов для технического и технологического перевооружения производства самолетов.

Процентная ставка: Заем является беспроцентным.

Условия предоставления и возврата займа: Заем предоставляется по частям. Каждая часть займа предоставляется только после согласования сторонами сметы затрат и перечня оборудования.

Заемщик вправе в любое время произвести досрочный возврат суммы займа (части займа) с обязательным уведомлением Займодавца не позднее чем за 5 рабочих дней до предполагаемой даты возврата займа. Датой предоставления займа считается дата списания денежных средств с расчетного счета Займодавца, что подтверждается банковской выпиской обслуживающего его банка. Заемщик считается выполнившим свои обязательства, если денежные средства в погашение суммы займа зачислены на расчетный счет Займодавца в срок, не позднее 31.12.2011 г.

Стороны сделки: ***ОАО «ОАК» - Займодавец, ЗАО «Авиастар-СП» – Заемщик***

Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки: ***Прутковский Василий Борисович, Ливанов Виктор Владимирович, Демченко Олег Федорович.***

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: ***Член Совета директоров и Правления ОАО «ОАК» Демченко О.Ф., а также члены Правления ОАО «ОАК» Ливанов В.В. и***

Прутковский В.Б. являются одновременно членами Совета директоров ЗАО «Авиастар-СП».

Размер сделки в денежном выражении (руб.): **384 000 000.**

Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **0.1906**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **31.12.2011**

Обстоятельства, объясняющие отсутствие принятия органом управления эмитента решения об одобрении сделки: **В силу специфики деятельности холдинга заключение рассматриваемых сделок требовало большой оперативности, поэтому сразу после согласования соответствующих договоров последовало совершение этих сделок. Планируется, что указанная сделка будет вынесена на одобрение на ближайшее заседание Совета директоров ОАО «ОАК».**

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **иные сведения отсутствуют.**

6. Дата совершения сделки: **01.11.2010**

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: **Займодавец передает Заемщику в собственность денежные средства, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу такую же сумму денег (сумму займа) на условиях договора.**

Целевое назначение займа: Финансирование комплекса работ по объекту капитального строительства «Техническое перевооружение и реконструкция механообрабатывающих производств на предприятиях ОАО «Воронежское акционерное самолетостроительное общество», ОАО «Туполев», «КАПО им. С.П. Горбунова», ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» г. Москва для производства самолетов, 1 этап.» согласно договору генерального подряда №26-27-01/10 от 17.12.2009г., заключенному между ОАО «ОАК», ЗАО «Авиастар-СП» и ООО ИКФ «Солвер».

Процентная ставка: Заем является беспроцентным Условия предоставления и возврата займа: Заем предоставляется целиком либо по частям. Для предоставления займа/части займа Заемщик обязан представить заявку, оформленную в письменном виде и направленную в адрес Займодавца не менее чем за 5 рабочих дней до выдачи займа с приложением реестра платежей за счет части займа, указанной в заявке.

Заемщик вправе в любое время произвести досрочный возврат суммы займа (части займа) с обязательным уведомлением Займодавца не позднее чем за 5 рабочих дней до предполагаемой даты возврата займа.

Датой предоставления займа считается дата списания денежных средств с расчетного счета Займодавца, что подтверждается банковской выпиской обслуживающего его банка.

Заемщик считается выполнившим свои обязательства, если денежные средства в погашение суммы займа зачислены на расчетный счет Займодавца в срок не позднее 31.12.2011 г.

Стороны сделки: **ОАО «ОАК» - Займодавец, ЗАО «Авиастар-СП» – Заемщик.**

Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с

законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки: *Прутковский Василий Борисович, Ливанов Виктор Владимирович, Демченко Олег Федорович.*

Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: *Член Совета директоров и Правления ОАО «ОАК» Демченко О.Ф., а также члены Правления ОАО «ОАК» Ливанов В.В. и Прутковский В.Б. являются одновременно членами Совета директоров ЗАО «Авиастар-СП».*

Размер сделки в денежном выражении (руб.): *50 000 000.*

Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *0.0248*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: *31.12.2011*

Обстоятельства, объясняющие отсутствие принятия органом управления эмитента решения об одобрении сделки: *В силу специфики деятельности холдинга заключение рассматриваемых сделок требовало большой оперативности, поэтому сразу после согласования соответствующих договоров последовало совершение этих сделок. Планируется, что указанная сделка будет вынесена на одобрение на ближайшее заседание Совета директоров ОАО «ОАК».*

Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *иные сведения отсутствуют.*

7. Дата совершения сделки: *01.10.2010*

Предмет сделки и иные существенные условия сделки: *Займодавец передает Заемщику в собственность денежные средства, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу такую же сумму денег (сумму займа) на условиях договора.*

Заемщик обязуется возвратить Займодавцу сумму займа не позднее 01 октября 2011 года.

Целевое назначение займа: финансирование затрат Заемщика по проекту Sukhoi Superjet 100 для строительства самолетов под номерами с № 95007 по № 95023, финансирование НИОКР, обслуживание текущей кредитной задолженности, а также иных расходов.

Процентная ставка: Процентная ставка за пользование заемными средствами составляет 10% годовых.

Условия предоставления и возврата займа: Заем предоставляется по частям. Заемщик вправе в любое время произвести досрочный возврат суммы займа (части займа) с обязательным уведомлением Займодавца не позднее чем за 5 рабочих дней до предполагаемой даты возврата займа. Датой предоставления займа считается дата списания денежных средств с расчетного счета Заемщика, что подтверждается банковской выпиской обслуживающего его банка.

Заемщик обязан уплачивать Займодавцу проценты за фактическое число дней пользования займом в следующем порядке:

первая дата уплаты процентов 29 октября 2010 г. В эту дату Заемщик уплачивает проценты за период с даты, следующей за датой выдачи займа по 31 октября 2010 г. (включительно).

В дальнейшем Заемщик уплачивает проценты ежемесячно в последний рабочий день каждого месяца за период со дня, следующего за днем, по который уплачены проценты, по последнее число текущего месяца (включительно). В месяце, в котором истекает срок пользования займом, проценты уплачиваются Заемщиком в дату возврата займа.

При расчете процентов количество дней в месяце, квартале и в году принимается равным календарному. Начисление процентов осуществляется на фактическую задолженность по займу.

Проценты за пользование займом начисляются со дня, следующего за датой предоставления займа по дату полного погашения займа (включительно).

Заемщик считается выполнившим свои обязательства, если денежные средства в погашение суммы займа зачислены на расчетный счет Заимодавца в срок, не позднее 01.10.2011 г.

Займодавец оставляет за собой право отказать в предоставлении очередной части займа в случае непредоставления необходимых документов о фактическом использовании денежных средств согласно условиям договора.

Стороны сделки: ОАО «ОАК» - Займодавец, ЗАО «ГСС» – Заемщик.

*Полное и сокращенное фирменные наименования юридического лица или фамилия, имя, отчество физического лица, признанного в соответствии с законодательством Российской Федерации лицом, заинтересованным в совершении сделки: **Погосян Михаил Асланович, Комм Леонид Нафтольевич, Сливченко Андрей Андреевич.***

*Основание (основания), по которому такое лицо признано заинтересованным в совершении указанной сделки: **Члены Правления ОАО «ОАК» Комм Л.Н., Погосян М.А., Сливченко А.А. являются одновременно членами Совета директоров ЗАО «ГСС», а член Совета директоров ОАО «ОАК» Погосян М.А. является одновременно членом Совета директоров ЗАО «ГСС».***

*Размер сделки в денежном выражении (руб.): **2 887 500 000***

*Размер сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **1.4331***

*Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **01.10.2011***

*Обстоятельства, объясняющие отсутствие принятия органом управления эмитента решения об одобрении сделки: **В силу специфики деятельности холдинга заключение рассматриваемых сделок требовало большой оперативности, поэтому сразу после согласования соответствующих договоров последовало совершение этих сделок. Планируется, что указанная сделка будет вынесена на одобрение на ближайшее заседание Совета директоров ОАО «ОАК».***

*Иные сведения о сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **иные сведения отсутствуют.***

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 завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если

эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет (значения показателей приводятся на дату окончания каждого завершённого финансового года):

Наименование показателя	Отчетный период			
	2007	2008	2009	2010
Общая сумма дебиторской задолженности эмитента, тыс. руб.	836 075	2 151 141	10 742 883	30 128 635
В том числе просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.	0	0	0	0

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 (значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода).

Наименование показателя	Отчётный период			
	2010 год		9 месяцев 2011 года	
	Срок наступления платежа			
	До одного года	Свыше одного года	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	157 452	9 971	318 233	39 859
В том числе просроченная, тыс. руб.	-	X	273 056	X
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0	0	0	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	0	0	0	0
В том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	2 989 452	2 489 758	5 455 929	2 010 501
В том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	0	X
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	14 792 305	9 689 694	15 359 043	16 922 619
В том числе просроченная, тыс. руб.	0	X	34 346	X
Итого, тыс. руб.	17 939 209	12 189 426	21 133 205	18 972 979
В том числе итого просроченная, тыс. руб.	-	X	307 402	X

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

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 2007 год: **отсутствуют.**

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 2008 год (значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода):

- полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Воронежское акционерное самолетостроительное общество»***;

сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «ВАСО»***;

место нахождения: ***394029, г. Воронеж, ул. Циолковского, д. 27***;

сумма дебиторской задолженности: ***576 678 тыс. рублей***;

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

Дебитор, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, является аффилированным лицом эмитента:

доля участия эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица – коммерческой организации: ***89,44%***;

доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: ***91,2%***;

доля участия аффилированного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: ***0%***;

доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: ***0%***.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 2009 год: ***отсутствуют***.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за 2010 год: ***отсутствуют***.

VIII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

8.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) годовая бухгалтерская отчетность эмитента за три последних завершенных финансовых года, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной бухгалтерской отчетности:

Годовая бухгалтерская отчетность за 2008 год (Приложение № 1 к настоящему Проспекту ценных бумаг):

- *форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2008 года;*
- *форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2008 год;*
- *форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2008 год;*
- *форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2008 год;*
- *форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2008 год;*
- *Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2008 год;*
- *Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2008 год.*

Годовая бухгалтерская отчетность за 2009 год (Приложение № 2 к настоящему Проспекту ценных бумаг):

- *форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2009 года;*
- *форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2009 год;*
- *форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2009 год;*
- *форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2009 год;*
- *форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2009 год;*
- *Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2009 год;*
- *Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2009 год.*

Годовая бухгалтерская отчетность за 2010 год (Приложение № 3 к настоящему Проспекту ценных бумаг):

- *форма №1 «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2010 года;*
- *форма №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2010 год;*
- *форма №3 «Отчет об изменениях капитала» за 2010 год;*
- *форма №4 «Отчет о движении денежных средств» за 2010 год;*
- *форма №5 «Приложения к бухгалтерскому балансу» за 2010 год;*
- *Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2010 год;*
- *Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2010 год.*

б) годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США:

У эмитента отсутствует годовая бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг, срок представления которой наступил в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

Эмитентом составлена квартальная бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2011 года (Приложение № 4 к настоящему Проспекту ценных бумаг):

- *форма № 1 «Бухгалтерский баланс» на 30 сентября 2011 года;*
- *форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за период с 01 января по 30 сентября 2011 года;*

б) квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США:

У эмитента отсутствует квартальная бухгалтерская отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США.

8.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год

Состав сводной (консолидированной) бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к проспекту ценных бумаг:

а) сводная (консолидированная) бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за каждый заверченный финансовый год.

- *Сводная бухгалтерская отчетность эмитента по российским стандартам бухгалтерского учета за 2008 год (Приложение № 7 к настоящему проспекту ценных бумаг).*

Основа составления представленной отчетности, включая основные положения учетной политики, имеющие существенное значение при составлении сводной бухгалтерской отчетности эмитента:

При ведении бухгалтерского учета эмитент руководствовался Федеральным законом от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по

ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Сводная бухгалтерская отчетность эмитента и его дочерних предприятий сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные положения учетной политики представлены в Пояснительной записке к сводной бухгалтерской отчетности ОАО «ОАК» за 2008 год (Приложение № 7 к настоящему проспекту ценных бумаг).

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять сводную бухгалтерскую отчетность за 2009 и 2010 годы:

Обязанность организации составлять сводную бухгалтерскую отчетность установлена п.91 Приказа Минфина РФ № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации» от 29.07.1998 г.

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.

В соответствии с п.8 указанного Положения группа может не составлять сводную бухгалтерскую отчетность по правилам, предусмотренным нормативными актами и методическими указаниями по бухгалтерскому учету Министерства финансов Российской Федерации, в случае, если одновременно соблюдаются следующие условия:

- сводная бухгалтерская отчетность составлена на основе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), разработанных Комитетом по международным стандартам финансовой отчетности;*
- Группой должна быть обеспечена достоверность сводной бухгалтерской отчетности, составленной на основе МСФО;*
- пояснительная записка к сводной бухгалтерской отчетности содержит перечень применяемых требований бухгалтерской отчетности, раскрывает способы ведения бухгалтерского учета, включая оценки, отличающиеся от правил, предусмотренных нормативными актами и методическими указаниями по бухгалтерскому учету Министерства финансов Российской Федерации.*

В связи с тем, что Эмитент соблюдает указанные выше требования, сводная бухгалтерская отчетность за 2009 и 2010 годы, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Эмитентом не составляется.

б) Консолидированная финансовая отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности:

Консолидированная финансовая отчетность эмитента и его дочерних обществ, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2010 года и 31 декабря 2009 года

(Приложение № 8 к настоящему проспекту ценных бумаг), состоит из следующих разделов:

- *Заключение независимых аудиторов;*
- *Консолидированный отчёт о прибылях и убытках;*
- *Консолидированный отчет о совокупной прибыли;*
- *Консолидированный отчет о финансовом положении;*
- *Консолидированный отчёт о движении денежных средств;*
- *Консолидированный отчёт об изменениях собственного капитала;*
- *Пояснения к консолидированной финансовой отчётности.*

8.4. Сведения об учетной политике эмитента

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

Информация об учетной политике, принятой эмитентом, указывается в отношении текущего финансового года, квартальная бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг, а также в отношении каждого завершеного финансового года, годовая бухгалтерская отчетность за который включается в состав проспекта ценных бумаг.

В состав настоящего проспекта ценных бумаг включена учетная политика эмитента на 2008, 2009, 2010 и 2011 годы.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО «ОАК» на 2008, 2009 годы включено в состав Приложения № 5 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО «ОАК» на 2010, 2011 годы включено в состав Приложения № 6 к настоящему Проспекту ценных бумаг.

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

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

Недвижимое имущество у эмитента отсутствует.

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

Эмитент не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

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

9.1. Сведения о размещаемых ценных бумагах

9.1.1. Общая информация

вид размещаемых ценных бумаг: *акции (именные);*

категория: *обыкновенные;*

номинальная стоимость каждой размещаемой ценной бумаги: *1 (Один) рубль;*

количество размещаемых ценных бумаг: *40 000 000 000 (Сорок миллиардов) штук;*

объем размещаемых ценных бумаг по номинальной стоимости: *40 000 000 000 (Сорок миллиардов) рублей;*

форма размещаемых ценных бумаг: *бездокументарные;*

Информация о лице, осуществляющем ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, раскрывается в пункте 10.6 настоящего проспекта ценных бумаг.

Права, предоставляемые каждой ценной бумагой выпуска:

Акционеры – владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

1) участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

2) получать дивиденды в порядке, установленном в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом;

3) получать, в случае ликвидации Общества, часть его имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами;

4) участвовать в управлении делами Общества в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и Уставом;

5) получать информацию о деятельности Общества, в том числе знакомиться с данными бухгалтерского учета и отчетности, другой документацией в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и Уставом;

6) отчуждать акции (часть акций) в пользу одного или нескольких акционеров и (или) Общества, а также иных юридических или физических лиц без согласия других акционеров Общества;

а также имеют иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и Уставом (п. 7.1 Устава Общества).

Уставом Общества не предусмотрено ограничение максимального числа голосов, принадлежащих одному акционеру.

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка.*

Порядок размещения ценных бумаг:

Размещение ценных бумаг осуществляется путем заключения договоров, направленных на размещение ценных бумаг их первым владельцам (далее – Договор), и внесения в реестр владельцев именных ценных бумаг Эмитента записей о переходе права собственности на размещаемые ценные бумаги.

Ценные бумаги размещаются при условии их полной оплаты.

Размещение ценных бумаг осуществляется:

- лицам, имеющим преимущественное право их приобретения в соответствии со статьями 40, 41 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- неограниченному кругу лиц (далее – Участники открытой подписки).*

Размещение ценных бумаг лицам, осуществляющим преимущественное право приобретения ценных бумаг, производится в порядке, предусмотренном пунктом 8.5 Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг.

До окончания срока действия преимущественного права приобретения ценных бумаг, установленного пунктом 8.5 Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг, размещение ценных бумаг иначе, как посредством осуществления указанного преимущественного права приобретения, не допускается.

Размещение ценных бумаг Участникам открытой подписки (не в рамках преимущественного права приобретения ценных бумаг) осуществляется на основании поданных ими письменных Заявок на приобретение размещаемых дополнительных ценных бумаг (далее – Заявка).

Заявка является предложением о приобретении размещаемых ценных бумаг (предложение заключить Договор).

Участники открытой подписки лично или через своего уполномоченного представителя, имеющего надлежащим образом оформленную доверенность или иной документ, подтверждающий полномочия представителя, либо почтой (заказное письмо) вправе подать Эмитенту письменную Заявку на приобретение размещаемых дополнительных ценных бумаг по адресу: 101000, г. Москва, Уланский переулок, 22, стр. 1, ОАО «ОАК», каб. 420, Департамент корпоративного управления. Заявки принимаются в рабочие дни с 14-00 до 17-00 часов по местному времени.

Заявка должна содержать следующие сведения:

- заголовок: «Заявка на приобретение дополнительных акций ОАО «ОАК»;*
- фамилия, имя, отчество (полное фирменное наименование) Участника открытой подписки;*
- идентификационный номер налогоплательщика Участника открытой подписки (указывается при наличии);*
- для физических лиц – вид, номер, серия, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность; орган, выдавший документ;*
- для юридических лиц – ОГРН, номер, дата и место выдачи свидетельства о государственной регистрации юридического лица, а также свидетельства о включении юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц (указывается при наличии);*
- место жительства (место нахождения) Участника открытой подписки;*

- согласие лица приобрести размещаемые дополнительные акции в определенном в Заявке количестве по цене размещения ценных бумаг, установленной в Решении о дополнительном выпуске ценных бумаг;
- количество приобретаемых дополнительных акций ОАО «ОАК»;
- сведения о форме оплаты приобретаемых акций (денежная, неденежная и/или денежная и неденежная одновременно), а в случае оплаты дополнительных обыкновенных именных акций неденежными средствами – количество акций ОАО «ЛИИ им. М.М. Громова», передаваемых в оплату размещаемых акций, с указанием ОГРН, места нахождения и государственного регистрационного номера выпуска акций ОАО «ЛИИ им. М.М. Громова»;
- контактные данные Участника открытой подписи (почтовый адрес, факс с указанием междугородного кода, адрес электронной почты) с указанием предпочтительного способа направления ответа о принятии Заявки;
- банковские реквизиты Участника открытой подписи, по которым может осуществляться возврат денежных средств;
- номер лицевого счета в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента. Если акции должны быть зачислены в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента на счет номинального держателя – полное фирменное наименование депозитария, данные о государственной регистрации такого депозитария (ОГРН, наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, дата государственной регистрации), номер счета депо Участника подписки, номер и дата депозитарного договора, заключенного между депозитарием и Участником подписки (в отношении размещаемых ценных бумаг).

Заявка должна быть подписана Участником открытой подписи (уполномоченным им лицом, с приложением оригинала или заверенной нотариально копии надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя) и, для юридических лиц, содержать отпечаток печати.

Приобретатель вправе подавать несколько Заявок.

Заявка должна быть подана не ранее даты раскрытия информации об итогах осуществления преимущественного права в ленте новостей одного из уполномоченных информационных агентств и не позднее, чем за 10 (десять) дней до Даты окончания размещения ценных бумаг.

В случае если в соответствии с требованиями законодательства приобретение приобретателем указанного в Заявке количества дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций требует решений органов управления приобретателя и/или такая сделка должна осуществляться с предварительного согласия федеральных органов исполнительной власти и/или правительственных комиссий – приобретатель, обязан приложить к Заявке заверенные им копии соответствующих решений органов управления приобретателя и/или заключение федеральных органов исполнительной власти и/или правительственных комиссий (если применимо).

Эмитент отказывает в регистрации и приеме Заявки в случае, если Заявка не соответствует требованиям законодательства Российской Федерации и (или) Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг, и (или) Заявка подана с нарушением срока подачи Заявки.

Поданные заявки регистрируются Эмитентом в специальном журнале учета поступивших Заявок (далее – Журнал учета) в день их поступления с указанием времени поступления.

Указанное в Заявке количество приобретаемых ценных бумаг не должно превышать количество ценных бумаг, оставшихся неразмещенными после реализации преимущественного права приобретения ценных бумаг.

Заявки на приобретение размещаемых ценных бумаг удовлетворяются в порядке очередности их поступления Эмитенту. В первую очередь удовлетворяются Заявки, поданные ранее. Поданные Заявки удовлетворяются Эмитентом в полном объеме в случае, если количество ценных бумаг, указанное в Заявке, не превышает количество акций, которые останутся неразмещенными в результате удовлетворения Заявок, поступивших ранее (далее – Неразмещенные Акции). В случае если объем Заявки превышает количество Неразмещенных Акции, то данная Заявка удовлетворяется в количестве Неразмещенных Акции.

Начиная с даты раскрытия информации об итогах осуществления преимущественного права в ленте новостей одного из уполномоченных информационных агентств и не позднее, чем за 10 дней до Даты окончания размещения Эмитент на основании данных Журнала учета направляет лицам, подавшим Заявки, ответ о принятии (акцепте) Заявки предпочтительным способом, указанным в Заявке, либо вручает ответ лично или через его уполномоченного представителя.

Ответ Эмитента о принятии Заявки является акцептом Заявки (принятием предложения заключить Договор).

Договор считается заключенным с момента получения Участником открытой подписки ответа Эмитента о принятии Заявки. Письменная форма Договора, при этом, считается соблюденной. Моментом получения Участником открытой подписки ответа о принятии Эмитентом Заявки является:

- момент вручения Участнику открытой подписки ответа о принятии Заявки лично или через уполномоченного представителя или*
- момент направления Эмитентом ответа Участнику открытой подписки факсом или электронной почтой или*
- дата, указанная на оттиске календарного штемпеля, подтверждающего дату получения Участником открытой подписки почтового отправления (в случае направления ответа заказным письмом с уведомлением).*

Дополнительно, по желанию Участника открытой подписки, Договор может быть составлен в форме одного документа, подписанного сторонами. Подписание Договоров осуществляется по адресу: 101000, г. Москва, Уланский переулок, 22, стр. 1, ОАО «ОАК». Существенные условия Договора о приобретении акций определяются Эмитентом и Приобретателем по соглашению сторон, но не могут противоречить Решению о дополнительном выпуске ценных бумаг и действующему законодательству.

Приобретатель вправе оплатить дополнительные обыкновенные именные бездокументарные акции настоящего выпуска денежными средствами, неденежными средствами или одновременно денежными и неденежными средствами.

Участник открытой подписки перечисляет денежные средства на расчетный счет Эмитента, указанный в пункте 8.6 Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг и в п.2.6 настоящего Проспекта ценных бумаг, а в случае оплаты акций неденежными средствами – передает в оплату акций имущество в порядке, установленном пунктом 8.6 Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг и в п.2.6 настоящего Проспекта ценных бумаг.

Приобретаемые ценные бумаги должны быть полностью оплачены Участником открытой подписки не позднее, чем за 5 (пять) дней до Даты окончания размещения ценных бумаг.

Обязательство по оплате размещаемых ценных бумаг считается исполненным с момента поступления денежных средств на расчетный счет Эмитента, предусмотренный п.8.6 Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг и/или – с момента зачисления обыкновенных именных бездокументарных акции, передаваемых в оплату размещаемых ценных бумаг, на лицевой счет Эмитента в реестре владельцев именных ценных бумаг ОАО «ЛИИ им. М.М. Громова», вышеуказанными акциями которого производится оплата.

В случае если в указанный срок обязательство по оплате приобретаемых ценных бумаг не будет исполнено, Эмитент имеет право отказаться от исполнения встречного обязательства по передаче ценных бумаг Участнику открытой подписки.

В случае если в указанный срок обязательство по оплате приобретаемых ценных бумаг будет исполнено частично, Эмитент оформляет и передает регистратору передаточное распоряжение о переводе на лицевой счет Участника открытой подписки оплаченного количества ценных бумаг.

В случае если размер денежных средств, перечисленных Эмитенту в оплату ценных бумаг, превысит размер денежных средств, которые должны быть уплачены, излишне уплаченные денежные средства подлежат возврату в безналичном порядке не позднее 45 (сорока пяти) дней с Даты окончания размещения ценных бумаг. Возврат денежных средств производится по банковским реквизитам, указанным в Заявке.

Изменение или расторжение Договоров, осуществляется по основаниям и в порядке, предусмотренном Гражданским кодексом Российской Федерации.

Все изменения и дополнения к заключенным договорам должны быть совершены в письменной форме и подписаны уполномоченными представителями сторон, если иное не предусмотрено договором, направленным на размещение ценных бумаг, Решением о дополнительном выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг.

Орган управления эмитента, утвердивший решение о дополнительном выпуске ценных бумаг и их проспект: **Совет директоров ОАО «ОАК»**,

дата (даты) принятия решения об утверждении решения о дополнительном выпуске ценных бумаг: **01 февраля 2012 года**;

дата (даты) принятия решения об утверждении проспекта ценных бумаг: **01 февраля 2012 года**;

дата (даты) составления и номер (номера) протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором приняты решения об утверждении решения о дополнительном выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: **01 февраля 2012 года, № 61.**

Доля ценных бумаг, при неразмещении которой дополнительный выпуск ценных бумаг признается несостоявшимся, решением о дополнительном выпуске ценных бумаг не устанавливается.

Одновременно с размещением ценных бумаг не планируется предлагать к приобретению, в том числе за пределами Российской Федерации посредством

размещения соответствующих иностранных ценных бумаг, ранее размещенные (находящиеся в обращении) ценные бумаги эмитента того же вида, категории (типа).

9.1.2. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях

Размещаемые ценные бумаги не являются облигациями.

9.1.3. Дополнительные сведения о конвертируемых ценных бумагах

Размещаемые ценные бумаги не являются конвертируемыми ценными бумагами.

9.1.4. Дополнительные сведения о размещаемых опционах эмитента

Размещаемые ценные бумаги не являются опционами эмитента.

9.1.5. Дополнительные сведения о размещаемых облигациях с ипотечным покрытием

Размещаемые ценные бумаги не являются облигациями с ипотечным покрытием.

9.1.6. Дополнительные сведения о размещаемых российских депозитарных расписках

Размещаемые ценные бумаги не являются российскими депозитарными расписками.

9.2. Цена (порядок определения цены) размещения эмиссионных ценных бумаг

Цена размещения ценных бумаг: **1 (Один) рубль.**

Цена размещения ценных бумаг лицам, имеющим преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг: **1 (Один) рубль.**

Указанная цена размещения определена в соответствии со статьями 36, 77 Федерального закона "Об акционерных обществах" решением Совета директоров ОАО «ОАК» от 01 февраля 2012г., протокол от 01.02.2012 г. № 61.

9.3. Наличие преимущественных прав на приобретение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

При размещении ценных бумаг предоставляется преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг.

Дата, на которую составляется список лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг: **01 февраля 2012 года.**

Число лиц, которые могут реализовать преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг: **2817.**

Порядок уведомления лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг, о возможности его осуществления:

Уведомление лиц, имеющих преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг, о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг (далее – Уведомление) осуществляется после государственной регистрации настоящего дополнительного выпуска ценных бумаг путем:

- направления Уведомления в письменной форме (заказным письмом), либо путем вручения лично под роспись;
- публикации Уведомления в периодическом печатном издании - газете «Российская газета»;
- размещения Уведомления на официальном Интернет-сайте Эмитента по адресу: www.uacrussia.ru.

При этом, публикацию Уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг в газете «Российская газета» Эмитент осуществляет не позднее 10 (десяти) дней с даты государственной регистрации настоящего дополнительного выпуска ценных бумаг.

Размещение Уведомления на официальном Интернет-сайте и направление Уведомления в письменной форме (заказным письмом) каждому лицу, имеющему преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг (либо вручение лично под роспись), Эмитент осуществляет до публикации Уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг в газете «Российская газета».

Уведомление должно содержать сведения о количестве размещаемых дополнительных ценных бумаг, цене их размещения, порядке определения количества ценных бумаг, которое вправе приобрести каждое лицо, имеющее преимущественное право их приобретения, порядке, в котором заявления таких лиц должны быть поданы Эмитенту и сроке, в течение которого такие заявления должны поступить к Эмитенту.

В случае, если последний день окончания срока действия преимущественного права приходится на выходной и/или нерабочий праздничный день, датой окончания срока действия преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг считается ближайший следующий за ним рабочий день (ст. 193 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг, в том числе срок действия указанного преимущественного права:

Размещение дополнительных ценных бумаг лицам, имеющим преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг, осуществляется на основании поданных такими лицами письменных заявлений о приобретении размещаемых ценных бумаг (далее – Заявление) и документов об оплате размещаемых ценных бумаг.

Лицо, имеющее преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг (далее – Заявитель), вправе полностью или частично осуществить свое преимущественное право приобретения ценных бумаг в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих ему обыкновенных именных акций Эмитента.

Подача Заявления и документа об оплате Заявителем, осуществляется в течение Срока действия преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг (далее – Срок действия преимущественного права), как он определен ниже.

Заявление должно содержать следующие сведения:

- заголовок «Заявление на приобретение дополнительных акций ОАО «ОАК» в порядке осуществления преимущественного права их приобретения»;
- фамилия, имя, отчество (полное фирменное наименование) Заявителя;
- идентификационный номер налогоплательщика Заявителя (при наличии);
- место жительства (места нахождения) Заявителя;
- количество приобретаемых Заявителем дополнительных акций ОАО «ОАК».
- сведения о форме оплаты приобретаемых акций (денежная, неденежная и/или денежная и неденежная одновременно), а в случае оплаты дополнительных обыкновенных именных акций неденежными средствами – количество акций ОАО «ЛИИ им. М.М. Громова», передаваемых в оплату размещаемых акций, с указанием ОГРН, места нахождения и государственного регистрационного номера выпуска акций ОАО «ЛИИ им. М.М. Громова».

Рекомендуется включить в Заявление также следующие сведения:

- контактные данные Заявителя (почтовый адрес, факс с указанием междугородного кода, адрес электронной почты) для целей информирования Заявителя о результатах рассмотрения его Заявления;
- банковские реквизиты Заявителя, по которым может осуществляться возврат денежных средств;
- для физических лиц: указание паспортных данных (дата и место рождения, серия, номер и дата выдачи паспорта, орган, выдавший паспорт);
- для юридических лиц: сведения о государственной регистрации юридического лица, в том числе для российских юридических лиц – сведения о внесении его в Единый государственный реестр юридических лиц (дата, регистрирующий орган, номер соответствующего свидетельства);
- номер лицевого счета в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента, либо если акции должны быть зачислены в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента на счет номинального держателя – полное фирменное наименование депозитария, данные о государственной регистрации такого депозитария (ОГРН, наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, дата государственной регистрации), номер счета депо Заявителя, номер и дата депозитарного договора, заключенного между депозитарием и Заявителем (в отношении размещаемых ценных бумаг);
- указание на приложенный к Заявлению документ, подтверждающий оплату размещаемых ценных бумаг Заявителем.

Заявитель несет ответственность за достоверность сведений указанных в Заявлении, и их соответствие сведениям в реестре акционеров Эмитента.

К Заявлению должен быть приложен документ об оплате ценных бумаг.

Под документом об оплате ценных бумаг понимается:

- при оплате в денежной форме – платежное поручение с отметкой банка об исполнении платежа;
- при оплате в неденежными средствами (акциями ОАО «ЛИИ им. М.М. Громова») – уведомление регистратора, осуществляющего ведение реестра

владельцев именных ценных бумаг ОАО «ЛИИ им. М.М. Громова», о проведении соответствующей операции в реестре, предусмотренное п.7.9.1 Положения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг, утвержденного Постановлением ФКЦБ России от 02.10.1997г. № 27, или отчет депозитария о проведенной операции с ценными бумагами, предусмотренный п.4.12 Положения о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденного Постановлением ФКЦБ России от 16.10.1997г. № 36.

Заявление должно быть подписано Заявителем (или его уполномоченным лицом, с приложением оригинала или удостоверенной нотариально копии надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа, подтверждающего полномочия представителя) и для юридических лиц – содержать оттиск печати.

Эмитент может определить рекомендуемую форму Заявления. В этом случае форма Заявления публикуется на сайте Эмитента в сети Интернет по адресу: www.uacrussia.ru одновременно с размещением Уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг.

Заявитель вправе оплатить дополнительные обыкновенные именные бездокументарные акции настоящего выпуска денежными средствами, неденежными средствами или одновременно денежными и неденежными средствами.

Оплата приобретаемых дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций должна быть произведена Заявителем в порядке, установленном пунктом 8.6 Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг и в п.2.6 настоящего Проспекта ценных бумаг.

Заявление предоставляется Эмитенту лично лицом, имеющим преимущественное право приобретения дополнительных ценных бумаг, или уполномоченным им лицом, с приложением оригинала или удостоверенной нотариально копии надлежащим образом оформленной доверенности или иного документа подтверждающего полномочия представителя, либо направляется Эмитенту по следующему почтовому адресу: 101000, г. Москва, Уланский переулок, 22, стр. 1, ОАО «ОАК», Департамент корпоративного управления.

Прием заявлений осуществляется ежедневно, в рабочие дни, с 14-00 до 17-00, в течение Срока действия преимущественного права по следующему адресу: 101000, г. Москва, Уланский переулок, 22, стр. 1, ОАО «ОАК», каб. 420, Департамент корпоративного управления.

Эмитент вправе отказать в возможности осуществления преимущественного права лицу, направившему Заявление в случае если:

- Заявление не отвечает требованиям, предусмотренным пунктом 8.5 Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг;*
- Заявление не позволяет идентифицировать лицо, от имени которого подано Заявление, как лицо, имеющее преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг;*
- к Заявлению не приложен документ об оплате ценных бумаг;*
- Заявление получено Эмитентом по истечении Срока действия преимущественного права.*

В указанных случаях Эмитент не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты получения Заявления направляет лицу, подавшему Заявление, уведомление о невозможности осуществления преимущественного права приобретения ценных

бумаг на условиях, указанных в Заявлении, с указанием причин, по которым осуществление преимущественного права приобретения ценных бумаг невозможно.

В случае получения уведомления о невозможности осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг лицо, желающее осуществить преимущественное право приобретения ценных бумаг до истечения Срока действия преимущественного права, имеет право подать заявление повторно, устранив причины, по которым осуществление преимущественного права приобретения ценных бумаг невозможно.

В случае, если Эмитент отказывает в удовлетворении Заявления, денежные средства, полученные Эмитентом в качестве оплаты за ценные бумаги, подлежат возврату Заявителю в безналичном порядке не позднее 45 дней с даты истечения Срока действия преимущественного права по банковским реквизитам, указанным в Заявлении.

В случае, если в Заявлении будет указано меньшее количество ценных бумаг, чем количество ценных бумаг, оплаченных согласно документу об оплате размещаемых ценных бумаг, такое Заявление будет удовлетворено Эмитентом в отношении количества ценных бумаг, указанного в Заявлении. При этом Эмитент не позднее 45 дней с даты истечения Срока действия преимущественного права возвращает Заявителю денежные средства, превышающие стоимость размещаемых ценных бумаг, количество которых указано в Заявлении, полученные Эмитентом в качестве оплаты за ценные бумаги, по банковским реквизитам, указанным в Заявлении.

В случае, если в Заявлении будет указано большее количество ценных бумаг, чем количество ценных бумаг, оплаченных согласно документу об оплате размещаемых ценных бумаг, считается, что Заявитель осуществил свое преимущественное право приобретения ценных бумаг в отношении количества ценных бумаг, оплата которых произведена.

В случае превышения количества ценных бумаг, указанного в Заявлении, над количеством ценных бумаг, которое имеет право приобрести Заявитель, Заявление при соблюдении все прочих условий удовлетворяется в объеме максимально возможного числа ценных бумаг для данного лица в соответствии с порядком расчета, указанным ниже. При этом, Эмитент не позднее 45 дней с даты истечения Срока действия преимущественного права возвращает Заявителю денежные средства, превышающие стоимость максимального количества ценных бумаг, приобретение которого возможно для данного Заявителя, полученные Эмитентом в качестве оплаты за ценные бумаги, по банковским реквизитам, указанным в Заявлении.

В случае, если в Заявлении не указаны банковские реквизиты Заявителя, по которым может осуществляться возврат денежных средств – возврат денежных средств производится по реквизитам, указанным в реестре владельцев именных ценных бумаг Эмитента.

Максимальное количество дополнительных ценных бумаг, которое может приобрести лицо в порядке осуществления им преимущественного права приобретения дополнительных ценных бумаг Эмитента, пропорционально количеству имеющихся у него обыкновенных именных акций Эмитента по состоянию на 01 февраля 2012 года, и определяется по следующей формуле:

$$M = N * (40\,000\,000\,000 / 204\,623\,976\,099), \text{ где}$$

М – максимальное количество дополнительных ценных бумаг настоящего дополнительного выпуска, которое может приобрести лицо, имеющее преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг;

Н – количество обыкновенных именных акций Эмитента, принадлежащих лицу, имеющему преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг, по состоянию на 01 февраля 2012 года (дата принятия Советом директоров Эмитента решения об увеличении уставного капитала Эмитента путем размещения дополнительных акций);

40 000 000 000 – количество дополнительных обыкновенных акций, размещаемых Эмитентом в соответствии с Решением о дополнительном выпуске ценных бумаг;

204 623 976 099 – общее количество обыкновенных именных акций Эмитента, находящихся в обращении.

Рассчитанное по формуле дробное значение М не округляется. Лицо, имеющее преимущественное право приобретения ценных бумаг, вправе приобрести дробную акцию, соответствующую образовавшейся дробной части числа М.

Дробная акция предоставляет акционеру - ее владельцу права, предоставляемые акцией соответствующей категории, в объеме, соответствующем части целой акции, которую она составляет. Дробные акции обращаются наравне с целыми акциями. Учет прав на дробные акции на лицевых счетах зарегистрированных лиц в системе ведения реестра владельцев именных ценных бумаг Эмитента осуществляется без округления.

Договор с лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг, направленный на размещение ценных бумаг, считается заключенным с момента получения Эмитентом Заявления с приложенным документом об оплате ценных бумаг.

При этом в случае, если Заявление с приложенными документами об их оплате поступают до даты начала размещения дополнительных акций, Договор считается заключенным в дату начала размещения акций настоящего дополнительного выпуска.

С лицом, осуществляющим преимущественное право приобретения дополнительных ценных бумаг, по соглашению сторон может быть составлен и подписан Договор в виде одного документа.

Для подписания Договора Заявитель может обратиться в течение Срока действия преимущественного права ежедневно, с 14-00 до 17-00, кроме субботы, воскресенья и нерабочих праздничных дней, по следующему адресу: г. Москва, Уланский переулок, 22, стр. 1, ОАО «ОАК», каб. 420, Департамент корпоративного управления.

Подписание Договора осуществляется не позднее Срока действия преимущественного права.

Зачисление приобретаемых ценных бумаг в результате осуществления преимущественного права приобретения ценных бумаг настоящего дополнительного выпуска осуществляется только после их полной оплаты.

Эмитент обязан направить регистратору Эмитента (ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.») передаточное распоряжение, являющееся основанием для внесения приходной записи по лицевому счету Заявителя или номинального держателя,

указанного в Заявлении не позднее 3 (трех) дней с даты истечения Срока действия преимущественного права.

Регистратор в течение не более 3 (трех) рабочих дней со дня получения передаточного распоряжения производит операцию по списанию с эмиссионного счета Эмитента указанного в передаточном распоряжении количества ценных бумаг дополнительного выпуска и зачисляет их на лицевой счет лица, осуществляющего преимущественное право, или номинального держателя, клиентом которого является лицо, осуществляющее преимущественное право.

Ценные бумаги считаются размещенными с даты внесения в реестр акционеров – владельцев ценных бумаг Эмитента записи о зачислении ценных бумаг на лицевой счет лица, осуществляющего преимущественное право, или номинального держателя, указанного в Заявлении лицом, осуществляющим преимущественное право.

Срок действия указанного преимущественного права:

Срок действия преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг составляет 52 (Пятьдесят два) дня и его течение начинается с момента публикации Уведомления в периодическом печатном издании - газете «Российская газета».

При этом, публикацию Уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг в газете «Российская газета» Эмитент осуществляет не позднее 10 (десяти) дней с даты государственной регистрации настоящего дополнительного выпуска ценных бумаг.

Размещение Уведомления на официальном Интернет-сайте и направление Уведомления в письменной форме (заказным письмом) каждому лицу, имеющему преимущественное право приобретения размещаемых ценных бумаг (либо вручение лично под роспись), Эмитент осуществляет до публикации Уведомления о возможности осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг в газете «Российская газета».

В случае, если последний день окончания срока действия преимущественного права приходится на выходной и/или нерабочий праздничный день, датой окончания срока действия преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг считается ближайший следующий за ним рабочий день (ст.193 Гражданского кодекса Российской Федерации).

До окончания Срока действия преимущественного права размещение ценных бумаг иначе, как путем осуществления преимущественного права их приобретения, не допускается.

Порядок подведения итогов осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Подведение итогов осуществления преимущественного права приобретения дополнительных ценных бумаг производится единоличным исполнительным органом Эмитента в течение 5 (пяти) дней после даты истечения Срока действия преимущественного права.

Порядок раскрытия информации об итогах осуществления преимущественного

права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Эмитент раскрывает информацию об итогах осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг в форме сообщения, в течение следующих сроков со дня подведения итогов осуществления преимущественного права:

- *в ленте новостей «Интерфакс» - в течение 4 (четырёх) дней;*
- *на официальном Интернет-сайте Эмитента по адресу: www.uacrussia.ru – в течение 5 (пяти) дней.*

9.4. Наличие ограничений на приобретение и обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Ограничения, устанавливаемые акционерным обществом - эмитентом в соответствии с его уставом на максимальное количество акций или их номинальную стоимость, принадлежащих одному акционеру: *указанные ограничения отсутствуют.*

Ограничения, предусмотренные уставом эмитента и законодательством Российской Федерации, для потенциальных приобретателей-нерезидентов, в том числе ограничения на размер доли участия иностранных лиц в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:

Эмитент является хозяйственным обществом, имеющим стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства, и при заключении договоров, направленных на отчуждение ценных бумаг Эмитента первым владельцам в ходе их размещения, принятие решения о предварительном согласовании указанных договоров в соответствии с Федеральным законом "О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства" не требуется.

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 их полной оплаты и государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг;*
- *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 федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.*

Иные ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, учредительными документами эмитента на обращение размещаемых ценных бумаг: *иные ограничения отсутствуют.*

9.5. Сведения о динамике изменения цен на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Ценные бумаги эмитента того же вида, что и размещаемые ценные бумаги, допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Информация по каждому кварталу, в течение которого через организатора торговли на рынке ценных бумаг совершалось не менее 10 сделок с такими ценными бумагами, но не более чем за 5 последних завершенных лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:

Обыкновенные акции Эмитента в 2007 и 2008 завершённых финансовых годах не были допущены к обращению ни одним из организаторов торговли на рынке ценных бумаг.

Обыкновенные именные акции Эмитента допущены к обращению на рынке ценных бумаг с 4-го квартала 2009 года.

Вид, категория (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: ***акции (именные) обыкновенные бездокументарные, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-55306-Е от 18.10.2007г.;***

4-й квартал 2009 года:

наибольшая и наименьшая цены одной ценной бумаги по сделкам, совершённым в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг:

Отчетный квартал	Наибольшая цена	Наименьшая цена
4-й квартал 2009 года	0,41 руб.	0,11 руб.

рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг и определенная в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23.01.2004, регистрационный N 5480):

на 29.12.2009	0,38592 руб.
---------------	--------------

полное фирменное наименование, место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги: ***Открытое акционерное общество «Фондовая биржа РТС», 127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 38, стр. 1.***

2010 год:

наибольшая и наименьшая цены одной ценной бумаги по сделкам, совершённым в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг:

Отчетный квартал	Наибольшая цена	Наименьшая цена
1-й квартал 2010 года	1,100 руб.	0,442 руб.
2-й квартал 2010 года	0,583 руб.	0,371 руб.
3-й квартал 2010 года	0,542 руб.	0,351 руб.
4-й квартал 2010 года	0,542 руб.	0,479 руб.

рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг и определенная в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением

ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23.01.2004, регистрационный N 5480):

на 31.03.2010	0,509 руб.
на 30.06.2010	0,442 руб.
на 30.09.2010	0,450 руб.
на 31.12.2010	0,438 руб.

полное фирменное наименование, место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ», 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13.**

2011 год:

наибольшая и наименьшая цены одной ценной бумаги по сделкам, совершенным в отчетном квартале с ценными бумагами через организатора торговли на рынке ценных бумаг:

Отчетный квартал	Наибольшая цена	Наименьшая цена
1-й квартал 2011 года	0,467 руб.	0,37617 руб.
2-й квартал 2011 года	0,4495 руб.	0,32 руб.
3-й квартал 2010 года	0,34493 руб.	0,177 руб.

рыночная цена одной ценной бумаги, раскрытая организатором торговли на рынке ценных бумаг и определенная в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс (зарегистрировано в Министерстве юстиции Российской Федерации 23.01.2004, регистрационный N 5480):

на 31.03.2011	0,38953 руб.
на 30.06.2011	0,33189 руб.
на 30.09.2010	0,19027 руб.

полное фирменное наименование, место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг, через которого совершались сделки, на основании которых указываются сведения о динамике изменения цен на ценные бумаги: **Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ», 125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13.**

9.6. Сведения о лицах, оказывающих услуги по организации размещения и/или по размещению эмиссионных ценных бумаг

Размещение ценных бумаг осуществляется эмитентом без привлечения лиц, оказывающих услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг.

9.7. Сведения о круге потенциальных приобретателей эмиссионных ценных бумаг

Эмитент осуществляет размещение эмиссионных ценных бумаг настоящего выпуска путем открытой подписки.

В соответствии со статьями 40, 41 Федерального закона «Об акционерных обществах» размещение ценных бумаг осуществляется также лицам, имеющим преимущественное право их приобретения.

9.8. Сведения об организаторах торговли на рынке ценных бумаг, в том числе о фондовых биржах, на которых предполагается размещение и/или обращение размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Размещение ценных бумаг не осуществляется путем проведения торгов, организатором которых является фондовая биржа или иной организатор торговли на рынке ценных бумаг.

Ценные бумаги выпуска, по отношению к которому размещаемые ценные бумаги являются дополнительным выпуском, обращаются через фондовые биржи:

- Полное и сокращенное фирменные наименования: *Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»; ЗАО «ФБ ММВБ»;*

место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг: *125009, г. Москва, Большой Кисловский пер., д. 13;*

номер, дата выдачи, срок действия лицензии организатора торговли на рынке ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: *077-10489-000001 от 23.08.2007г.; без ограничения срока действия;*

орган, выдавший указанную лицензию: *ФСФР России.*

- Полное и сокращенное фирменные наименования: *Открытое акционерное общество «Фондовая биржа РТС», ОАО «РТС»;*

место нахождения организатора торговли на рынке ценных бумаг: *127006 г. Москва, ул. Долгоруковская, д. 38 стр. 1;*

номер, дата выдачи, срок действия лицензии организатора торговли на рынке ценных бумаг на осуществление деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг: *077-10519-000001 от 06.09.2007г.; без ограничения срока действия;*

орган, выдавший указанную лицензию: *ФСФР России.*

19 декабря 2011 года МИ ФНС России № 46 по г. Москве внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о прекращении деятельности ОАО «РТС» в связи с реорганизацией в форме присоединения к ЗАО «ММВБ».

Правопреемником ОАО «РТС» по всем правам и обязанностям является ЗАО «ММВБ».

Эмитент не предполагает обращаться к иным организаторам торговли на рынке ценных бумаг (кроме ЗАО «ФБ ММВБ», информация о которых отражается в проспекте ценных бумаг) для допуска размещаемых ценных бумаг к обращению через этого организатора торговли на рынке ценных бумаг.

9.9. Сведения о возможном изменении доли участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

Размер, на который может измениться (уменьшиться) доля участия акционеров в уставном капитале эмитента в результате размещения ценных бумаг в процентном отношении:

- по отношению к размеру уставного капитала эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг – 16,3516 %;
- по отношению к количеству размещенных обыкновенных именных бездокументарных акций эмитента на дату утверждения проспекта ценных бумаг – 16,3516 %.

Указанный размер рассчитан эмитентом, исходя из предположения о том:

- что все размещаемые ценные бумаги будут размещены;
- что акционеры не будут принимать участия в приобретении размещаемых путем подписки ценных бумаг.

Размер изменения доли участия акционеров в результате размещения ценных бумаг рассчитан следующим образом:

1) Доля участия акционеров в уставном капитале эмитента в процентном отношении составляет 100%.

2) При увеличении уставного капитала на 40 млрд. руб. с 204 623 976 099 руб. до суммы 244 623 976 099 руб. доля участия акционеров в уставном капитале эмитента уменьшится и составит 83,6484 %, исходя из следующего расчета:

$$204\,623\,976\,099 \text{ рублей} \times 100 \% / 244\,623\,976\,099 \text{ рублей} = 83,6484 \%$$

3) Таким образом, доля участия акционеров в уставном капитале эмитента по отношению к размеру уставного капитала и по отношению к количеству размещенных акций уменьшится на 16,3516 %:

$$100\% - 83,6484 \% = 16,3516 \%$$

Размещенные ценные бумаги, конвертируемые в акции, или опционы, у Эмитента отсутствуют.

9.10. Сведения о расходах, связанных с эмиссией ценных бумаг

Общий размер расходов эмитента, связанных с эмиссией ценных бумаг:

не превысит 1 140 000 рублей (0,00285 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости).

Сумма уплаченной государственной пошлины, взимаемой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах в ходе эмиссии ценных бумаг:

- государственная пошлина за регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг – 200 000 рублей (0,0005 % от объема эмиссии по номинальной стоимости);
- государственная пошлина за регистрацию отчета об итогах выпуска ценных бумаг – 20 000 рублей (0,00005 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости).

Размер расходов эмитента, связанных с оплатой услуг консультантов, принимающих (принимавших) участие в подготовке и проведении эмиссии ценных бумаг, а также лиц, оказывающих эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг: *в рамках проводимой эмиссии ценных бумаг привлечение консультантов, а также лиц, оказывающих эмитенту услуги по размещению и/или организации размещения ценных бумаг не предусмотрено.*

Размер расходов эмитента, связанных с допуском ценных бумаг эмитента к торгам организатором торговли на рынке ценных бумаг, в том числе включением ценных бумаг эмитента в котировальный список фондовой биржи (листингом ценных бумаг): *указанные расходы отсутствуют.*

Размер расходов эмитента, связанных с раскрытием информации в ходе эмиссии ценных бумаг, в том числе расходов по изготовлению брошюр или иной печатной продукции, связанной с проведением эмиссии ценных бумаг:

расходы на раскрытие информации в печатном издании «Российская газета» - не более 500 000 рублей (0,00125 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости).

Размер расходов эмитента, связанных с рекламой размещаемых ценных бумаг, проведением исследования рынка (маркетинга) ценных бумаг, организацией и проведением встреч с инвесторами, презентацией размещаемых ценных бумаг (road-show): *отсутствуют.*

Иные расходы эмитента, связанные с эмиссией ценных бумаг: *расходы, связанные с оформлением перехода прав собственности на акции в реестрах владельцев именных ценных бумаг – не более 420 000 руб. (0,00105 % от объема эмиссии ценных бумаг по номинальной стоимости).*

9.11. Сведения о способах и порядке возврата средств, полученных в оплату размещаемых эмиссионных ценных бумаг в случае признания выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации

В случае признания выпуска ценных бумаг несостоявшимся или недействительным возврат средств владельцам ценных бумаг будет осуществляться в соответствии с Положением о порядке возврата владельцам ценных бумаг денежных средств, полученных эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, выпуск которых признан несостоявшимся (Постановление ФКЦБ России от 8 сентября 1998 г. № 36).

Не позднее 5 (пяти) дней с даты получения письменного уведомления ФСФР России об аннулировании государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитент обязан создать комиссию по организации владельцам ценных бумаг возврата денежных средств, полученных эмитентом в счет оплаты ценных бумаг при их размещении (далее – средства инвестирования).

Такая комиссия:

- обеспечивает изъятие ценных бумаг из обращения, выпуск которых признан несостоявшимся или недействительным,

- осуществляет уведомление владельцев/номинальных держателей ценных бумаг о порядке возврата средств, использованных для приобретения ценных бумаг,
- организует возврат средств, использованных для приобретения ценных бумаг, владельцам/номинальным держателям ценных бумаг,
- определяет размер возвращаемых каждому владельцу/номинальному держателю ценных бумаг средств, использованных для приобретения ценных бумаг,
- составляет ведомость возвращаемых владельцам/номинальным держателям ценных бумаг средств, использованных для приобретения ценных бумаг.

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 акций) эмитент обязан предоставить им Ведомость для ознакомления после ее утверждения.

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;
- наименование регистрирующего органа, принявшего решение о признании выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг несостоявшимся / Наименование суда, дату принятия судебного акта о признании выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг недействительным, дату вступления судебного акта о признании выпуска (дополнительного 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 (дополнительного выпуска) ценных бумаг, признанного несостоявшимся или недействительным;
- дату аннулирования государственной регистрации выпуска (дополнительного 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;
- 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 (дополнительного 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, а также в «Приложении к Вестнику Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг».

Заявление владельца/номинального держателя ценных бумаг о возврате средств, использованных для приобретения ценных бумаг, должно содержать следующие сведения:

- фамилию, имя, отчество (полное фирменное наименование) владельца ценных бумаг;
- место жительства (почтовый адрес) владельца ценных бумаг;
- сумму средств в рублях, подлежащую возврату владельцу ценных бумаг.

Заявление должно быть подписано владельцем изымаемых из обращения ценных бумаг или его представителем. К заявлению в случае его подписания представителем владельца ценных бумаг должны быть приложены документы, подтверждающие его полномочия. Заявление о возврате средств должно быть направлено владельцем изымаемых из обращения ценных бумаг эмитенту в срок, не позднее 10 дней с даты получения владельцем ценных бумаг Уведомления.

Владелец ценных бумаг 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 ценных бумаг, а также документы, подтверждающие его доводы. Владелец ценных бумаг 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 ценных бумаг с размером возвращаемых средств, Комиссия обязана рассмотреть его и направить владельцу ценных бумаг повторное уведомление. Владелец ценных бумаг 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 ценных бумаг из обращения, эмитент обязан осуществить возврат средств владельцам ценных бумаг. При этом срок возврата средств не может превышать 1 месяца.

Сроки возврата средств: *возврат осуществляется в течение 15 дней после истечения установленного законодательством срока для изъятия ценных бумаг из обращения, или с иной установленной законодательством даты, в иных случаях возникновения у эмитента обязанности осуществить возврат полученных в процессе эмиссии денежных средств.*

Возврат в вышеуказанных случаях владельцам ценных бумаг денежных средств, полученных Эмитентом в счет оплаты ценных бумаг, будет осуществляться эмитентом самостоятельно через следующие кредитные организации:

Полное наименование кредитной организации: Открытое акционерное общество «Сбербанк России».

Сокращенное наименование кредитной организации: ОАО «Сбербанк России».

Место нахождения кредитной организации: Россия, 117997, г. Москва, ул. Вавилова, д. 19.

В случае наступления неисполнения/ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по возврату средств, полученных в оплату размещаемых акций, эмитент одновременно с выплатой просроченных сумм уплачивает владельцам акций проценты в соответствии со ст. 395 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Иная существенная информация по способам и возврату средств, полученных в оплату размещаемых ценных бумаг: *иной информации нет.*

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: **204 623 976 099 рублей;**

общая номинальная стоимость обыкновенных акций: **204 623 976 099 рублей;**

доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента: **100 %.**

Эмитент не размещал привилегированные акции.

Акции эмитента не обращаются за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций эмитента.

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

Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг.

Изменений размера уставного капитала эмитента в 2007 году не было.

Имели место изменения размера уставного капитала эмитента в 2008 году:

Размер уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода: **96 724 000 000 рублей.**

Структура уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода:

- **обыкновенные акции: общая номинальная стоимость – 96 724 000 000 рублей, размер доли в уставном капитале эмитента – 100 %;**

- **привилегированные акции: общая номинальная стоимость – 0 рублей, размер доли в уставном капитале эмитента – 0 %.**

1. **20 марта 2008 года зарегистрирован Отчет об итогах выпуска ценных бумаг эмитента (8 246 603 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль, общей номинальной стоимостью 8 246 603 100 рублей);**

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: **внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «ОАК»;**

дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решения об изменении размера уставного капитала эмитента: **22.10.2007г., протокол № 3;**

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента после изменения: **104 970 603 100 рублей.**

2. *18 сентября 2008 года зарегистрирован Отчет об итогах выпуска ценных бумаг эмитента (5 309 734 513 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль, общей номинальной стоимостью 5 309 734 513 рублей);*

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: *внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «ОАК»;*

дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента: *29.05.2008г., протокол № 6;*

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента после изменения: *110 280 337 613 рублей.*

Имели место изменения размера уставного капитала эмитента в 2009 году:

Размер уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода: *110 280 337 613 рублей.*

Структура уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода:

- *обыкновенные акции: общая номинальная стоимость – 110 280 337 613 рублей, размер доли в уставном капитале эмитента – 100 %;*

- *привилегированные акции: общая номинальная стоимость – 0 рублей, размер доли в уставном капитале эмитента – 0 %.*

1. *18 августа 2009 года зарегистрирован Отчет об итогах выпуска ценных бумаг эмитента (6 000 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль, общей номинальной стоимостью 6 000 000 000 рублей); дата государственной регистрации изменений в устав эмитента – 03.09.2009г.;*

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: *внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «ОАК»;*

дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решения об изменении размера уставного капитала эмитента: *25.06.2009г., протокол № 8;*

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента после изменения: *116 280 337 613 рублей.*

2. *19 ноября 2009 года зарегистрирован Отчет об итогах выпуска ценных бумаг эмитента (15 325 020 492 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль, общей номинальной стоимостью 15 325 020 492 рублей); дата государственной регистрации изменений в устав эмитента – 03.12.2009г.;*

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: *внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «ОАК»;*

дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента: *25.06.2009г., протокол № 8;*

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента после изменения:
131 605 358 105 рублей.

Имели место изменения размера уставного капитала эмитента в 2010 году:

Размер уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода:
131 605 358 105 рублей.

Структура уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода:

- **обыкновенные акции: общая номинальная стоимость – 131 605 358 105 рублей, размер доли в уставном капитале эмитента – 100 %;**

- **привилегированные акции: общая номинальная стоимость – 0 рублей, размер доли в уставном капитале эмитента – 0 %.**

1. 13 мая 2010 года зарегистрирован Отчет об итогах выпуска ценных бумаг эмитента (43 000 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль, общей номинальной стоимостью 43 000 000 000 рублей); дата государственной регистрации изменений в устав эмитента – 28.05.2010г.;

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: **внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «ОАК»;**

дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решения об изменении размера уставного капитала эмитента: **25.06.2009г., протокол № 8;**

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента после изменения:
174 605 358 105 рублей.

2. 14 декабря 2010 года зарегистрирован Отчет об итогах выпуска ценных бумаг эмитента (14 027 554 493 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль, общей номинальной стоимостью 14 027 554 493 рублей); дата государственной регистрации изменений в устав эмитента – 27.12.2010г.;

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: **внеочередное Общее собрание акционеров ОАО «ОАК»;**

дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решения об изменении размера уставного капитала эмитента: **29.06.2010г., протокол № 12;**

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента после изменения:
188 632 912 598 рублей.

Имели место изменения размера уставного капитала эмитента в 2011 году:

Размер уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода:
188 632 912 598 рублей.

Структура уставного капитала эмитента на дату начала указанного периода:

- **обыкновенные акции: общая номинальная стоимость – 188 632 912 598 рублей, размер доли в уставном капитале эмитента – 100 %;**

- **привилегированные акции: общая номинальная стоимость – 0 рублей, размер доли в уставном капитале эмитента – 0 %.**

1. 28 июня 2011 года зарегистрирован Отчет об итогах выпуска ценных бумаг эмитента (размещено 13 293 049 800 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль, общей номинальной стоимостью 13 293 049 800 рублей); дата государственной регистрации изменений в устав эмитента – 25.07.2011г.;

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: **Совет директоров ОАО «ОАК»;**

дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решения об изменении размера уставного капитала эмитента: **30.12.2010г., протокол № 45;**

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента после изменения: **201 925 962 398 рублей.**

2. 28 декабря 2011 года зарегистрирован Отчет об итогах выпуска ценных бумаг эмитента (размещено 2 698 013 701 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 рубль, общей номинальной стоимостью 2 698 013 701 рублей); дата государственной регистрации изменений в устав эмитента – 23.01.2012г.;

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: **Совет директоров ОАО «ОАК»;**

дата составления и номер протокола собрания органа управления эмитента, на котором принято решения об изменении размера уставного капитала эмитента: **10.08.2011г., протокол № 54;**

размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента после изменения: **204 623 976 099 рублей.**

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

Название фонда: **резервный фонд.**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **5 (пять) процентов от уставного капитала Общества, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 10 процентов от чистой прибыли Общества до достижения указанного выше размера.**

Наименование показателя	Отчетный период			
	2007	2008	2009	2010
Размер фонда в денежном выражении на дату окончания финансового года, руб.	0	12 103 363,94	12 103 363,94	12 103 363,94
Размер фонда в процентах уставного капитала на дату окончания финансового года, %	0	0,011%	0,009%	0,006%
Размер отчислений в фонд в	0	12 103 363,94	0	0

течение завершенного финансового года, руб.				
Размер средств фонда, использованных в течение завершенного финансового года, руб.	0	0	0	0
Направления использования средств фонда*	-	-	-	-

** Уставом эмитента предусмотрено, что резервный фонд предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций эмитента в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.*

Иные фонды, формирующиеся за счет чистой прибыли эмитента, отсутствуют.

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

Наименование высшего органа управления эмитента: *Общее собрание акционеров.*

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с пунктом 13.5 Устава эмитента Сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть направлено каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, в письменной форме (заказным письмом), либо вручено такому лицу (или его уполномоченному представителю) лично под роспись, и дополнительно опубликовано в печатных средствах массовой информации, определяемых Советом директоров, и на официальном Интернет-сайте Общества, не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до даты его проведения, а сообщение о проведении Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества – не позднее, чем за 40 (Сорок) дней до даты его проведения.

В случаях, предусмотренных пунктами 2 и 8 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах», сообщение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров осуществляется не позднее, чем за 70 (Семьдесят) дней до даты его проведения.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В соответствии с пунктами 10.9 и 10.10 Устава эмитента внеочередное Общее собрание акционеров проводится по решению Совета директоров на основании:

- 1) инициативы Совета директоров;*
- 2) требования Ревизионной комиссии;*
- 3) требования аудитора Общества;*

4) требования акционеров (акционера), являющихся в совокупности владельцами не менее чем 10 (Десять) процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах».

В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом), требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.

В течение 5 (пяти) дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии Общества, Аудитора Общества или акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 (десяти) процентов голосующих акций Общества, о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества, Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества либо об отказе от его созыва.

Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется лицам, требующим его созыва, не позднее 3 (трех) дней с момента его принятия.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с пунктами 10.2 и 10.10 Устава эмитент обязан ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров в срок не ранее чем через 2 (Два) месяца и не позднее чем через 6 (Шесть) месяцев после окончания финансового года.

В соответствии с подпунктом 4 п. 16.1 Устава Общества вопрос о созыве годового и внеочередного Общих собраний акционеров Общества относится к компетенции Совета директоров.

Внеочередное Общее собрание акционеров созывается и проводится в порядке и сроки, установленные статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Внеочередное Общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

Если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, то такое Общее

собрание акционеров должно быть проведено в течение 70 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

В случаях, когда в соответствии со статьями 68 - 70 Федерального закона «Об акционерных обществах» Совет директоров обязан принять решение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров, такое Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 40 дней с момента принятия решения о его проведении Советом директоров.

В случае, когда Совет директоров общества обязан принять решение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров для избрания членов Совета директоров Общества, такое Общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 90 дней с момента принятия решения о его проведении Советом директоров Общества.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

В соответствии с пунктом 13.2 Устава эмитента акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров, 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 60 (Шестьдесят) дней после окончания финансового года.

В случае проведения внеочередного Общего собрания акционеров, повестка дня которого предусматривает рассмотрение вопроса об избрании членов Совета директоров, акционер (акционеры), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества, в срок не менее чем за 30 (Тридцать) дней до даты проведения внеочередного Общего собрания акционеров вправе выдвинуть кандидатов в Совет директоров, число которых не может превышать количественного состава соответствующего органа, установленного на дату выдвижения кандидатов.

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 и данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается, а также иные сведения о нем, предусмотренные внутренними документами общества. Предложение о внесении вопросов в повестку дня общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу.

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):

В соответствии с пунктом 13.6 Устава эмитента информация (материалы), предусмотренная статьей 52 Федерального закона «Об акционерных обществах», в течение 30 (Тридцати) дней, а в случае проведения Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 40 (Сорока) дней до даты проведения Общего собрания акционеров должна быть доступна акционерам для ознакомления в месте нахождения Общества, а также в местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении Общего собрания.

По требованию акционеров Общество в течение 2 (Двух) рабочих дней обязано предоставить им копии указанных документов.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

В соответствии с пунктом 14.10 Устава эмитента решения, принятые Общим собранием акционеров, а также итоги голосования оглашаются на Общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, или доводятся не позднее 10 (Десяти) дней после составления протокола об итогах голосования в форме отчета об итогах голосования до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении Общего собрания акционеров.

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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент 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 «Авиационная холдинговая компания «Сухой»;**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Компания «Сухой»;**

место нахождения: **125284, г. Москва, ул. Поликарпова, д. 23Б;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **91,68 %;**

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **91,68 %;**

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

2. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Научно - производственная корпорация «Иркут»;**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Корпорация «Иркут»;**

место нахождения: **129626, г. Москва, ул. Новоалексеевская, 13, стр. 1;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **85,36 %**;

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **85,36 %**;

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0,18 %**;

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0,18 %**.

3. Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Новосибирское авиационное производственное объединение им. В.П.Чкалова»;***

сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «НАПО им. В.П. Чкалова»;***

место нахождения: ***630051, г. Новосибирск, ул. Ползунова, д. 15;***

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **21,68 %**;

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **21,68 %**;

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%**;

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%**.

4. Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Комсомольское-на-Амуре авиационное производственное объединение имени Ю.А. Гагарина»;***

сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «КнААПО»;***

место нахождения: ***681018, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Советская, д. 1;***

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **24,77 %**;

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **24,77 %**;

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%**;

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%**.

5. Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Нижегородский авиастроительный завод «Сокол»;***

сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «НАЗ «Сокол»;***

место нахождения: ***603035, г. Нижний Новгород, ул. Чаадаева, 1;***

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **87,98 %**;

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **95,32 %**;

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%**;

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%**.

6. Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество «Туполев»;***

сокращенное фирменное наименование: ***ОАО «Туполев»;***

место нахождения: **105005, г. Москва, Набережная Академика Туполева, д. 17;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **95,52 %;**

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **95,52 %;**

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

7. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «ОАК – Транспортные самолеты»;**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО «ОАК-ТС»;**

место нахождения: **125190, г. Москва, Ленинградский просп., д. 45 "Г", корп. 1;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100 %;**

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **100 %;**

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

8. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Финансовая Лизинговая Компания»;**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Финанс-Лизинг»;**

место нахождения: **111141, г. Москва, ул. Перовская, д. 50, корп. 1, пом. IX;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **89,31 %;**

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **89,31 %;**

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

9. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Ильюшин Финанс Ко»;**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО «ИФК»;**

место нахождения: **394029, г. Воронеж, ул. Циолковского, 18-а;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **48,4 %;**

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **48,4 %;**

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

10. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ОАК – Антонов»;**

сокращенное фирменное наименование: **ООО «ОАК - Антонов»**;
место нахождения: **101000, г. Москва, Уланский переулок, 22, стр. 1**;
доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **50 %**;
доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%**;
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%**.

11. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «АэроКомпозит»**;
сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «АэроКомпозит»**;
место нахождения: **125284, г. Москва, ул. Поликарпова, д. 23Б, корп. 2**;
доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **74 %**;
доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **74 %**;
доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%**;
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%**.

12. Полное фирменное наименование: **Airbus Freighter Conversion GmbH**;
сокращенное фирменное наименование: **AFC GmbH**;
место нахождения: **Германия, 01109 Дрезден, Гренциштрассе, 1a**;
доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **25,0 %**;
доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **25,0 %**;
доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%**;
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%**.

13. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Российская самолетостроительная корпорация "МиГ"**;
сокращенное фирменное наименование: **ОАО «РСК «МиГ»**;
место нахождения: **125284, Россия, Москва, Боткинский 1-й проезд 7**;
доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **58,42 %**;
доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **58,42 %**;
доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%**;
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%**.

14. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Казанское авиационное производственное объединение имени С.П.Горбунова"**;
сокращенное фирменное наименование: **ОАО "КАПО им. С.П. Горбунова"**;

место нахождения: **420036, Россия, Республика Татарстан, г. Казань, Дементьева 1;**
доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100 %;**
доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **100 %;**
доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

15. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Таганрогский авиационный научно-технический комплекс им. Г.М. Бериева";**
сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ТАНТК им. Г.М. Бериева";**
место нахождения: **347923, Россия, Ростовская область, г. Таганрог, Площадь Авиаторов 1;**
доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **32,37 %;**
доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **32,37 %;**
доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

16. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Опытно-конструкторское бюро им. А.С. Яковлева";**
сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ОКБ им. А.С.Яковлева";**
место нахождения: **125315, Россия, Москва, Ленинградский проспект 68;**
доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **6,67 %;**
доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **4,77 %;**
доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

17. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Авиационный комплекс им. С.В.Ильюшина";**
сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Ил";**
место нахождения: **125190, Россия, Москва, Ленинградский проспект 45 корп. Г;**
доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **5,99 %;**
доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **5,99 %;**
доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**
доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

18. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Воронежское акционерное самолетостроительное общество";**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ВАСО";**

место нахождения: **394029, Россия, г. Воронеж, Циолковского 27;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **89,44 %;**

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **91,2 %;**

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

19. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Авиастар-СП»;**

сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Авиастар-СП";**

место нахождения: **432072 Россия, г. Ульяновск, проспект Антонова 1;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **89,74 %;**

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **89,74 %;**

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

20. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Внешиэкономическое объединение "Авиаэкспорт";**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО "В/О "Авиаэкспорт";**

место нахождения: **127018 Россия, Москва, Образцова 21 корп. А;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **15 %;**

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **15 %;**

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

21. Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Экспериментальный машиностроительный завод имени В.М.Мясищева";**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО "ЭМЗ им. В.М. Мясищева";**

место нахождения: **140180, Московская область, г. Жуковский, ул. Наркомвод, д.7;**

доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **100 %;**

доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций акционерного общества: **100 %;**

доля коммерческой организации в уставном капитале эмитента: **0%;**

доля принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций эмитента: **0%.**

10.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки, размер обязательств по которым 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 каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг:

Указанные сделки в течение 2006, 2007 годов не совершались.

Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2008 году:

1.

Дата совершения сделки: **06.03.2008г.**

Стороны сделки: ОАО «ОАК» - заемщик; Сбербанк России ОАО – кредитор;

предмет договора:

Сбербанк России ОАО (кредитор) обязуется предоставить денежные средства (кредит) в виде невозобновляемой кредитной линии ОАО «ОАК» (заемщику) в размере и на условиях, предусмотренных договором, а заемщик обязуется возвратить полученную денежную сумму и уплатить проценты на нее;

кредит является целевым: заемщик вправе использовать полученные средства только для приобретения акций ОАО "Корпорация "Иркут" в рамках обязательного предложения о приобретении акций ОАО «Корпорация «Иркут»;

сумма кредита (лимит кредитования): не более 14 300 000 000 рублей;

срок получения кредита (период доступности): заемщик имеет право требовать от кредитора предоставления заемщику суммы (части суммы) кредита в любую дату в течение периода оплаты приобретаемых акций ОАО «Корпорация «Иркут», в соответствии с условиями обязательного предложения о приобретении акций;

срок возврата кредита: не более 5 лет с даты заключения кредитного договора;

проценты по кредиту (процентная ставка): 9,38% годовых в течение 6 месяцев с даты открытия кредитной линии (проценты уплачиваются через 6 месяцев после открытия кредитной линии), в последующем – 9,2% годовых с ежемесячной уплатой;

неустойка за несвоевременное погашение обязательств заемщика: 16% годовых;

погашение кредита: заемщик имеет право возвратить сумму (часть суммы) кредита в любое время с предварительным письменным уведомлением кредитора за 5 рабочих дней до даты возврата кредита;

плата за погашение кредита без уведомления или без своевременного уведомления: 3% годовых;

обеспечение обязательств заемщика по кредиту:

исполнение обязательств заемщика по уплате процентов по кредиту – поручительство ОАО "Компания "Сухой";

исполнение всех обязательств заемщика по кредитному договору – залог принадлежащих заемщику акций акционерных обществ по рыночной стоимости на сумму, превышающую не более чем на 1/3 (одну треть) полную сумму обязательств заемщика по кредитному договору, по выбору Сбербанка России из следующего имущества:

- обыкновенные именные акции ОАО «Компания «Сухой» в количестве не более 4 477 073 штук (в пределах 24,99% от общего количества акций) по цене (за одну

акцию), определяемой решением Совета директоров ОАО «ОАК», на общую сумму не более 13 094 722 193,32 рублей;

- обыкновенные именные акции ОАО «Корпорация «Иркут» в количестве не более 373 824 489 штук (в пределах 38,22% от общего количества акций) по цене (за одну акцию), определяемой решением Совета директоров ОАО «ОАК», на общую сумму не более 9 547 477 449,06 рублей;

- обыкновенные именные акции ОАО "КнААПО" в количестве не более 5 205 782 штук (в пределах 24,99% от общего количества акций) по цене (за одну акцию), определяемой решением Совета директоров ОАО «ОАК», на общую сумму не более 9 496 179 293,12 рублей;

- обыкновенные именные акции ОАО "ОАК-ТС" в количестве не более 509 209 129 штук (в пределах 24,99% от общего количества акций) по цене (за одну акцию), определяемой решением Совета директоров ОАО "ОАК", на общую сумму не более 2 973 781 313,36 рублей;

передаваемые в залог акции учитываются на счете депо в депозитарии Сбербанка России ОАО;

дополнительные существенные условия:

- заемщик направляет в погашение основного долга по кредиту средства, полученные от продажи акций ОАО «Корпорация «Иркут», выкупленных в рамках обязательного предложения, – не позднее дня зачисления указанных средств на счета заемщика в ОПЕРУ Сбербанка России ОАО;

- заемщик направляет в погашение основного долга по кредиту средства, полученные от дополнительной эмиссии акций (за исключением средств, выделяемых из государственного бюджета на приобретение дополнительных акций ОАО "ОАК") – не позднее дня зачисления указанных средств на счета заемщика в ОПЕРУ Сбербанка России ОАО;

- заемщик обеспечивает зачисление средств от дополнительной эмиссии акций ОАО "ОАК" на счета заемщика в ОПЕРУ Сбербанка России;

- заемщик обязан перевести на депозитарное обслуживание в Сбербанк России акции ОАО «Корпорация «Иркут», выкупленные в рамках обязательного предложения;

- заемщик осуществляет расчеты по операциям купли-продажи акций ОАО «Корпорация «Иркут» через счета заемщика в ОПЕРУ Сбербанка России ОАО.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение сделки не требовалась.**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **цена сделки с учетом лимита кредита и процентов к выплате составляла 20 470 251 969 руб. (19,86% от балансовой стоимости активов ОАО «ОАК» на 31.12.2007 г.).**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств – **05.03.2013 г.**

Просрочек в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке не было.

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **данная сделка являлась**

сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность. Сделка одобрена Общим собранием акционеров эмитента 30.07.2007 г. (Протокол № 2).

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *к договору об открытии невозобновляемой кредитной линии от 06.03.2008г. между Сбербанком России ОАО и ОАО «ОАК» было заключено дополнительное соглашение, связанное с увеличением процентной ставки по кредиту. Ставка изменена до величины не более 11,75% годовых. Сделка одобрена Советом директоров ОАО «ОАК» 30.12.2008 г. (Протокол № 17).*

2.

Дата совершения сделки: 06.03.2008 г.

Предмет и иные существенные условия сделки:

Стороны сделки: ОАО «ОАК» - залогодатель; Сбербанк России – залогодержатель; предмет договора – кредитор по обеспеченному залогом обязательству (залогодержатель) имеет право в случае неисполнения должником этого обязательства получить удовлетворение из стоимости заложенного имущества преимущественно перед другими кредиторами лица, которому принадлежит это имущество (залогодателя);

обеспечиваемое залогом обязательство – обязательства ОАО "ОАК" по кредитному договору между Сбербанком России (кредитор) и ОАО "ОАК" (заемщик);

исполнение всех обязательств заемщика по кредитному договору – залог принадлежащих заемщику акций акционерных обществ по рыночной стоимости на сумму, превышающую не более чем на 1/3 (одну треть) полную сумму обязательств заемщика по кредитному договору, по выбору Сбербанка России;

перечень имущества, передаваемого в залог (по выбору кредитора):

- обыкновенные именные акции ОАО "Компания "Сухой" в количестве не более 4 477 073 штук (в пределах 24,99% от общего количества акций) по цене (за одну акцию), определяемой решением Совета директоров ОАО "ОАК", на общую сумму не более 13 094 722 193,32 рублей;

- обыкновенные именные акции ОАО «Корпорация «Иркут» в количестве не более 373 824 489 штук (в пределах 38,22% от общего количества акций) по цене (за одну акцию), определяемой решением Совета директоров ОАО "ОАК", на общую сумму не более 9 547 477 449,06 рублей;

- обыкновенные именные акции ОАО «Комсомольское-на-Амуре авиационное производственное объединение имени Ю.А.Гагарина» в количестве не более 5 205 782 штук (в пределах 24,99% от общего количества акций) по цене (за одну акцию), определяемой решением Совета директоров ОАО "ОАК", на общую сумму не более 9 496 179 293,12 рублей;

- обыкновенные именные акции ОАО "Межгосударственная авиастроительная компания "Ильюшин" в количестве не более 509 209 129 штук (в пределах 24,99% от общего количества акций) по цене (за одну акцию), определяемой решением Совета директоров ОАО "ОАК", на общую сумму не более 2 973 781 313,36 рублей;

стоимость имущества, передаваемого в залог, определяется (в расчете на одну акцию каждого акционерного общества, акции которого передаются в залог) Советом директоров ОАО "ОАК" в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах", нормами действующего законодательства, а также положениями Устава и внутренних документов ОАО "ОАК".

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: **государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение сделки не требовалась.**

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: **цена сделки составляла 27 293 669 288 руб. (26,47% от балансовой стоимости активов ОАО «ОАК» на 31.12.2007 г.).**

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств: **05.03.2013 г.**

Просрочек в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке не было.

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: **данная сделка являлась сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность. Сделка одобрена Общим собранием акционеров эмитента 30.07.2007 г. (Протокол № 2).**

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **отсутствуют.**

3.

Дата совершения сделки: 06.03.2008 г.

Предмет и иные существенные условия сделки:

стороны сделки: ОАО «ОАК» - Принципал; Сбербанк России – Гарант;

предмет договора – предоставление Гарантом по просьбе Принципала банковской гарантии, обеспечивающей исполнение обязательств Принципала по Обязательному предложению, предусмотренному статьей 84.2. Федерального закона "Об акционерных обществах" в связи с приобретением Принципалом более 30 процентов акций ОАО "Научно-производственная корпорация "Иркут" (Эмитент).

Обязательства Принципала устанавливаются Обязательным предложением Принципала, направляемым Принципалом в ОАО "Научно-производственная корпорация "Иркут".

Принципал уведомляет Гаранта обо всех условиях Обязательного предложения Принципала не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента направления Принципалом Обязательного предложения Эмитенту.

Бенефициарами являются акционеры Эмитента, подавшие заявления о продаже акций Эмитента в установленный Обязательным предложением срок и исполнившие свои обязательства по зачислению акций Эмитента на лицевой счет (счет депо) Принципала в установленный Обязательным предложением срок.

Сумма гарантии – не более 14 300 000 000 (Четырнадцать миллиардов трехсот миллионов) рублей.

Дата вступления гарантии в силу – с даты начала оплаты приобретаемых ценных бумаг в соответствии с Обязательным предложением.

Срок действия гарантии – 6 (Шесть) месяцев после истечения срока оплаты приобретаемых акций, указанного в Обязательном предложении Принципала.

Вид гарантии – безотзывная.

Вознаграждение за выдачу гарантии – 0,8 (Восемь десятых) процента годовых.

В случае осуществления Гарантом платежа Бенефициару по гарантии Принципал не позднее 3 (Трех) рабочих дней с даты получения от Гаранта письменного требования о возмещении платежа (срок возврата) возмещает Гаранту сумму произведенного платежа.

Плата за вынужденное отвлечение ресурсов в случае исполнения Гарантом обязательств по гарантии (процент за пользование средствами Гаранта для исполнения обязательств в течение срока возврата) – 8 (Восемь) процентов годовых.

Неустойка за несвоевременное исполнение обязательств по гарантии (процент за пользование средствами Гаранта после истечения срока возврата) – 16,0 (Шестнадцать) процентов годовых.

Гарант не вправе требовать от Принципала возмещения сумм, уплаченных по гарантии Бенефициарам не в соответствии с условиями гарантии или за нарушение обязательства Гаранта перед Бенефициарами.

Гарант не проверяет действительность и подлинность предъявленных Бенефициарами документов.

Принципал обязан информировать Гаранта о представленных заявках на продажу акций Эмитента в рамках Обязательного предложения в течение 2 (Двух) рабочих дней с даты получения заявок от владельцев акций.

Иные условия договора о предоставлении банковской гарантии определяются Президентом ОАО "ОАК" по его усмотрению.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: ***государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение сделки не требовалась.***

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: ***цена сделки с учетом суммы гарантии и суммы вознаграждения за выдачу гарантии составляла 14 347 543 195 руб. (13,92% от балансовой стоимости активов ОАО «ОАК» на 31.12.2007 г.).***

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств – ***12.01.2009 г.***

Просрочек в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке не было.

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: ***данная сделка являлась сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность. Сделка одобрена Общим собранием акционеров эмитента 21.12.2007 г. (Протокол № 4).***

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***отсутствуют.***

4.

Дата совершения сделки: 04.09.2008 г.

Предмет сделки и иные существенные условия сделки:

Стороны сделки: Открытое акционерное общество «Воронежское акционерное самолетостроительное общество» - Продавец, Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация» - Покупатель.

Продавец обязуется изготовить и передать в собственность Покупателю 34 (тридцать четыре) полностью готовых к эксплуатации новых самолета типа Ан-148-100 в течение 2008 – 2011 гг.

Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и/или нотариальном удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: *государственная регистрация и/или нотариальное удостоверение сделки не требовалась.*

Цена сделки в денежном выражении и в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего дате совершения сделки: *не более 17 637 500 000 рублей (не более 518 750 000 рублей без учета НДС за один самолет) - 15,115% от балансовой стоимости активов ОАО «ОАК» на 30.06.2008г.*

Срок исполнения обязательств по сделке, а также сведения об исполнении указанных обязательств – *апрель 2011 года.*

Просрочек в исполнении обязательств со стороны контрагента или эмитента по указанной сделке не было.

Сведения об отнесении совершенной сделки к крупным сделкам, а также об одобрении совершения сделки органом управления эмитента: *данная сделка являлась сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность. Сделка одобрена Общим собранием акционеров эмитента 03.10.2008 г. (Протокол № 7 от 03.10.2008г.).*

Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют.*

Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2009 году:

Указанные сделки в течение 2009 года не совершались.

Сведения о существенных сделках, совершенных Эмитентом в 2010 году:

Указанные сделки в течение 2010 года не совершались.

10.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Кредитные рейтинги эмитенту и/или ценным бумагам эмитента не присваивались.

10.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: *обыкновенные именные бездокументарные.*

Номинальная стоимость каждой акции: *1 (Один) рубль.*

Количество акций, находящихся в обращении: *204 623 976 099 штук.*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): *0.*

Количество объявленных акций: *45 656 361 514 штук.*

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: **0**.

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: **0**.

Государственный регистрационный номер: **1-01-55306-Е**;

Дата государственной регистрации: **18 октября 2007 года**;

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Акционеры – владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

- 1) участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции;**
- 2) получать дивиденды в порядке, установленном в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом;**
- 3) получать, в случае ликвидации Общества, часть его имущества, оставшегося после расчетов с кредиторами;**
- 4) участвовать в управлении делами Общества в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и Уставом;**
- 5) получать информацию о деятельности Общества, в том числе знакомиться с данными бухгалтерского учета и отчетности, другой документацией в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и Уставом;**
- 6) отчуждать акции (часть акций) в пользу одного или нескольких акционеров и (или) Общества, а также иных юридических или физических лиц без согласия других акционеров Общества;**

а также имеют иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и Уставом (п. 7.1 Устава Общества).

Уставом Общества ограничение максимального числа голосов, принадлежащих одному акционеру, не предусмотрено.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **иные сведения отсутствуют.**

Эмитент не размещал привилегированные акции.

10.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

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

Такие выпуски ценных бумаг отсутствуют.

10.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых обращаются

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя.**

Серия: **01**

Документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением со сроком погашения в 3 290-й (три тысячи двести девяностый) день с даты начала размещения облигаций выпуска (далее – Облигации).

Количество ценных бумаг выпуска: **46 280 000 штук.**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **1 000.**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **46 280 000 000 рублей.**

Предусмотрено обязательное централизованное хранение ценных бумаг выпуска.

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованное хранение ценных бумаг выпуска:

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий».**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО НРД.**

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

Сведения о лицензии на осуществление депозитарной деятельности

Номер: **177-12042-000100**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Дата окончания действия: **бессрочная.**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России.**

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-01-55306-E**

Дата государственной регистрации выпуска: **22.02.2011**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФСФР России**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: **05.04.2011**

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **ФСФР России.**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **нет.**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Каждая Облигация данного выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

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

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Эмитента.

1. Владелец Облигаций имеет право на получение:

- в 3 290-й (три тысячи двести девяностый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска 100 (ста) процентов от номинальной стоимости Облигаций, указанной в п. 4 Решения о выпуске ценных бумаг и п.п. 2.2 и 9.1.1. Проспекта ценных бумаг;

- процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), сроки выплаты и порядок определения которого указаны в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг;

- номинальной стоимости принадлежащих ему Облигаций при реорганизации, ликвидации либо банкротстве Эмитента в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации.

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

3. Владелец Облигаций имеет право требовать досрочного погашения Облигаций и выплаты ему накопленного купонного дохода по Облигациям, рассчитанного на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Облигаций, в случае, если после включения Облигаций в котировальный список «В» ЗАО «ФБ ММВБ» произошел делистинг этих Облигаций на всех российских фондовых биржах, включивших эти Облигации в котировальные списки.

4. В случае неисполнения/частичного исполнения Эмитентом обязательства по выплате купонного дохода по Облигациям (в том числе дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Эмитенту с требованием выплаты купонного дохода по Облигациям в порядке, предусмотренном в п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а также процентов за несвоевременную выплату купонного дохода по Облигациям в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации. Владельцы Облигаций также имеют право обратиться в суд (арбитражный суд).

5. В случае неисполнения/частичного исполнения Эмитентом обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении номинальной стоимости Облигаций (в том числе дефолта) владельцы Облигаций имеют право обратиться к Эмитенту с требованием выплаты номинальной стоимости Облигаций в порядке, предусмотренном в п. 9.7 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а также процентов за несвоевременную выплату номинальной стоимости при погашении номинальной стоимости Облигаций в соответствии со статьей 395 Гражданского кодекса Российской Федерации. Владельцы Облигаций также имеют право обратиться в суд (арбитражный суд).

6. Владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации. Владелец Облигаций, купивший Облигации при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигациями до полной их оплаты и государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (или представления в регистрирующий орган уведомления об итогах их выпуска и полной оплаты Облигаций).

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

8. Кроме перечисленных прав, Владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

Владелец Облигаций имеет право на получение купонного дохода (процента от номинальной стоимости Облигаций) по окончании каждого купонного периода.

Права владельцев облигаций, вытекающие из предоставляемого по ним обеспечения:

В случае неисполнения/частичного исполнения Эмитентом обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении номинальной стоимости Облигаций владельцы Облигаций также имеют право обратиться с требованием о выплате номинальной стоимости Облигаций к лицу, предоставившему обеспечение по выпуску Облигаций в порядке, предусмотренном в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Лицом, предоставившим обеспечение по данному выпуску Облигаций, является Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации.

Сведения об обеспечении исполнения обязательства по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении номинальной стоимости Облигаций и порядок действий владельцев Облигаций в случае неисполнения Эмитентом своих обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении номинальной стоимости Облигаций (в том числе дефолта) описаны в п. 12 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Все задолженности Эмитента по Облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.

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

Ценные бумаги выпуска размещаются: *нет.*

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска:

Погашение номинальной стоимости Облигаций осуществляется в 3 290-й (Три тысячи двести девяностый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска (далее – «Дата погашения номинальной стоимости Облигаций»). Даты начала и окончания погашения Облигаций совпадают.

Погашение номинальной стоимости Облигаций производится Платежным агентом по поручению и за счет Эмитента, функции которого выполняет Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)».

Подробные сведения о Платежном агенте указаны в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного Депозитарием (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Презюмируется, что Депозитарии уполномочены получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций. Депоненты Депозитария, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до Даты погашения номинальной стоимости Облигаций, передают в Депозитарий список владельцев Облигаций, который должен содержать все

реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигаций, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, подразумевается номинальный держатель.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигаций, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, подразумевается владелец.

Срок погашения облигаций: Указывается точно: 3 290-й (Три тысячи двести девяностый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Для именных облигаций и документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением указывается:

Дата, на которую составляется список владельцев облигаций для целей их погашения:

Порядок определения даты: Погашение номинальной стоимости Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на момент окончания операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до Даты погашения номинальной стоимости Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»). Исполнение обязательства по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Иные условия и порядок погашения облигаций: Не позднее, чем в 3 (Третий) рабочий день до Даты погашения номинальной стоимости Облигаций Депозитарий предоставляет Эмитенту и Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций и включающий в себя следующие данные:

А) полное наименование (ФИО) лица, уполномоченного получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций;

Б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете номинального держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций;

В) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций;

Г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций, а именно:

- номер счета;
- наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код (БИК) банка, в котором открыт счет.

Д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций (при наличии);

Е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

Ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения номинальной стоимости Облигаций.

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в Депозитарий, а Депозитарий 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:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;*
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;*
- полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;*
- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;*
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;*
- налоговый статус владельца Облигаций;*

А) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- код иностранной организации (КИО) владельца (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;*
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).*

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты Депозитария, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных ими в Депозитарий. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в Депозитарий указанных реквизитов и иных сведений, исполнение обязательств Эмитента по выплате сумм погашения номинальной стоимости Облигаций 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. В указанных случаях Эмитент, равно как и Платежный агент, не несут ответственности за задержку в платежах по Облигациям.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для погашения номинальной стоимости Облигаций на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленными договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом. На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В Дату погашения номинальной стоимости Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на банковские счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигаций 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 договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

После окончания расчетов с лицами, уполномоченными на получение сумм погашения номинальной стоимости Облигаций, указанными в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, Платежный агент уведомляет об этом Депозитарий, который, в свою очередь, после погашения номинальной стоимости Облигаций в полном объеме переводит погашенные Облигации со счетов держателей Облигаций, на эмиссионный счет Эмитента в раздел, предназначенный для учета погашенных облигаций.

Если Дата погашения номинальной стоимости Облигаций приходится на нерабочий праздничный или 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 нерабочим праздничным или выходным.

Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Обязательства Эмитента по уплате сумм погашения по Облигациям считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента.

Размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты:

1. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

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 18 (Восемнадцать) купонных периодов. Длительность 1 (Первого) – 17 (Семнадцатого) купонных периодов устанавливается равной 182 (Сто восемьдесят два) дня. Длительность 18 (Восемнадцатого) купонного периода устанавливается равной 196 (Сто девяносто шесть) дней.

Расчет суммы выплат на одну Облигацию по каждому купону производится по следующей формуле:

$$КДj = Cj * Nom * (T(j) - T(j-1)) / (365 * 100\%), \text{ где,}$$

j - порядковый номер купонного периода, j = 1-18;

КДj - размер купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

Cj - размер процентной ставки j-того купона, в процентах годовых;

T(j-1) - дата начала j-того купонного периода;

T(j) - дата окончания j-того купонного периода.

Величина 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 от 5 до 9).

Доход по облигациям выплачивается за определенные периоды (купонные периоды).

Купонный (процентный) период		Размер купонного (процентного)
Дата начала	Дата окончания	
1. Купон:		
Датой начала купонного периода первого купона является дата начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода первого купона является 182 (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	<p>Может определяться:</p> <p>А) Путем проведения конкурса среди потенциальных покупателей Облигаций в первый день размещения Облигаций.</p> <p>Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.</p> <p>Б) уполномоченным органом управления Эмитента не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.</p> <p>Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.</p> <p>Эмитент информирует Биржу о принятом решении о ставке первого купона не позднее, чем за один день до даты начала размещения.</p>
2. Купон:		

Датой начала купонного периода второго купона является 182 (Сто восемьдесят второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода второго купона является 364 (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по второму купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по второму купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
3. Купон:		
Датой начала купонного периода третьего купона является 364 (Триста шестьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода третьего купона является 546 (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения.	Процентная ставка по третьему купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по третьему купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
4. Купон:		
Датой начала купонного периода четвертого купона является 546 (Пятьсот сорок шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода четвертого купона является 728 (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по четвертому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по четвертому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
5. Купон:		
Датой начала купонного периода пятого купона является 728 (Семьсот двадцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода пятого купона является 910 (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по пятому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по пятому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
6. Купон:		
Датой начала купонного периода шестого купона является 910 (Девятьсот десятый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода шестого купона является 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по шестому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по шестому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
7. Купон:		

Датой начала купонного периода седьмого купона является 1092 (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода седьмого купона является 1274 (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по седьмому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по седьмому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
8. Купон:		
Датой начала купонного периода восьмого купона является 1274 (Одна тысяча двести семьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода восьмого купона является 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по восьмому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по восьмому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
9. Купон:		
Датой начала купонного периода девятого купона является 1456 (Одна тысяча четыреста пятьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода девятого купона является 1638 (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по девятому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по девятому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
10. Купон:		
Датой начала купонного периода десятого купона является 1638 (Одна тысяча шестьсот тридцать восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода десятого купона является 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по десятому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по десятому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
11. Купон:		
Датой начала купонного периода одиннадцатого купона является 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода одиннадцатого купона является 2002 (Две тысячи второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по одиннадцатому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по одиннадцатому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
12. Купон:		

Датой начала купонного периода двенадцатого купона является 2002 (Две тысячи второй) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода двенадцатого купона является 2184 (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по двенадцатому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по двенадцатому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
13. Купон:		
Датой начала купонного периода тринадцатого купона является 2184 (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода тринадцатого купона является 2366 (Две тысячи триста шестьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по тринадцатому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по тринадцатому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
14. Купон:		
Датой начала купонного периода четырнадцатого купона является 2366 (Две тысячи триста шестьдесят шестой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода четырнадцатого купона является 2548 (Две тысячи пятьсот сорок восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по четырнадцатому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по четырнадцатому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
15. Купон:		
Датой начала купонного периода пятнадцатого купона является 2548 (Две тысячи пятьсот сорок восьмой) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода пятнадцатого купона является 2730 (Две тысячи семьсот тридцатый) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по пятнадцатому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по пятнадцатому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
16. Купон:		
Датой начала купонного периода шестнадцатого купона является 2730 (Две тысячи семьсот тридцатый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода шестнадцатого купона является 2912 (Две тысячи девятьсот двенадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по шестнадцатому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по шестнадцатому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
17. Купон:		

Датой начала купонного периода семнадцатого купона является 2912 (Две тысячи девятьсот двенадцатый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода семнадцатого купона является 3094 (Три тысячи девятьсот четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по семнадцатому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по семнадцатому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.
18. Купон:		
Датой начала купонного периода восемнадцатого купона является 3094 (Три тысячи девятьсот четвертый) день с даты начала размещения Облигаций.	Датой окончания купонного периода восемнадцатого купона является 3290 (Три тысячи двести девяностый) день с даты начала размещения Облигаций.	Процентная ставка по восемнадцатому купону равна процентной ставке по первому купону. Расчет суммы выплат на одну Облигацию по восемнадцатому купону производится в соответствии с «Порядком определения размера дохода, выплачиваемого по каждому купону», указанным в настоящем пункте выше.

Если дата выплаты купонного дохода по любому из 18 (Восемнадцати) купонов по Облигациям выпадает на нерабочий праздничный или 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 нерабочим праздничным или выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

2. Порядок и срок выплаты дохода по облигациям, включая порядок и срок выплаты каждого купона

Порядок выплаты дохода по облигациям:

Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6-му (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода»).

Выплата доходов по Облигациям производится Платежным агентом по поручению и за счет Эмитента.

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного Депозитарием (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производится путем перевода денежных средств лицам, включенным Депозитарием в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации, если он не является депонентом Депозитария, может, но не обязан, уполномочить номинального держателя Облигаций - депонента Депозитария получать суммы от выплаты доходов по Облигациям.

Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты Депозитария уполномочены получать суммы от выплаты доходов по Облигациям. Депоненты Депозитария, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать суммы от выплаты доходов по Облигациям, не позднее 5 (Пятого) рабочего дня до Даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передают в Депозитарий список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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.

Срок выплаты дохода по облигациям:

Купонный доход по Облигациям за каждый купонный период выплачивается в дату окончания соответствующего купонного периода.

Купонный доход по первому купону выплачивается на 182-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по второму купону выплачивается на 364-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по третьему купону выплачивается на 546-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по четвертому купону выплачивается на 728-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по пятому купону выплачивается на 910-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по шестому купону выплачивается на 1092-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по седьмому купону выплачивается на 1274-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по восьмому купону выплачивается на 1456-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по девятому купону выплачивается на 1638-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по десятому купону выплачивается на 1820-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по одиннадцатому купону выплачивается на 2002-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по двенадцатому купону выплачивается на 2184-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по тринадцатому купону выплачивается на 2366-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по четырнадцатому купону выплачивается на 2548-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по пятнадцатому купону выплачивается на 2730-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по шестнадцатому купону выплачивается на 2912-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по семнадцатому купону выплачивается на 3094-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по восемнадцатому купону выплачивается на 3290-й день с Даты начала размещения Облигаций.

Доход по восемнадцатому купону выплачивается одновременно с погашением номинальной стоимости Облигаций.

Если дата выплаты купонного дохода по любому из восемнадцати купонов по Облигациям выпадает на нерабочий праздничный или 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 нерабочим праздничным или выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Номер купона: 1

Порядок выплаты дохода: Выплата доходов по Облигациям производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций. Исполнение Эмитентом обязательств по выплате доходов по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного Депозитарием (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей для целей выплаты дохода»).

Презюмируется, что Депозитарии уполномочены получать суммы дохода по Облигациям. Депоненты Депозитария, не уполномоченные своими клиентами получать суммы дохода по Облигациям, не позднее чем в 5 (Пятый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передают в Депозитарий список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода. В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель.

В случае если права владельца на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы дохода по Облигациям, подразумевается владелец.

Выплата доходов по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до соответствующей даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня

владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты Дохода»).

Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления указанного Перечня.

Не позднее, чем в 3 (Третий) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и Платежному агенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода и включающий в себя следующие данные:

А) полное наименование (ФИО) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

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

В) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;

Г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета;
- наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;
- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
- банковский идентификационный код (БИК) банка, в котором открыт счет;

Д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (при наличии);

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.);

Ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям.

При наличии среди владельцев Облигаций физических лиц или юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации вместо указанной выше информации номинальный держатель обязан передать в Депозитарий, а Депозитарий обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты суммы купонного дохода, следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо о того уполномочен номинальный держатель получать суммы купонного дохода по Облигациям или нет:

- полное наименование/Ф.И.О. владельца Облигаций;
- количество принадлежащих владельцу Облигаций;
- место нахождения (или регистрации - для физических лиц) и почтовый адрес, включая индекс, владельца Облигаций;

- реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца Облигаций;
- налоговый статус владельца Облигаций,

А) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- код иностранной организации (КИО) владельца (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;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Дополнительно к указанной выше информации, содержащейся в Перечне, физическое лицо и юридическое лицо - нерезидент Российской Федерации, являющиеся владельцами Облигаций, обязаны передать Эмитенту, а номинальный держатель, уполномоченный владельцем совершать действия по выплате суммы купонного дохода, обязан запросить у владельца и передать Эмитенту следующие документы, необходимые для применения соответствующих ставок налогообложения при налогообложении доходов, полученных по Облигациям:

а) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо-нерезидент:

- официальное подтверждение того, что физическое лицо является резидентом государства, с которым РФ заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор (соглашение) об избежании двойного налогообложения;
- официальное подтверждение того, что иностранное физическое лицо находится на территории РФ более 183 дней (нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного физического лица на учет в налоговых органах Российской Федерации) и является налоговым резидентом РФ для целей налогообложения доходов.

б) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- подтверждение того, что юридическое лицо-нерезидент имеет постоянное местонахождение в том государстве, с которым РФ имеет международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения (при условии заключения), которое должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства. В случае если данное подтверждение составлено на иностранном языке, предоставляется также перевод на русский язык;

в) в случае, если получателем дохода по Облигациям будет постоянное представительство юридического лица-нерезидента:

- нотариально заверенная копия свидетельства о постановке указанного представительства на учет в налоговых органах Российской Федерации, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде (если выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в РФ).

г) В случае выплат российским гражданам, проживающим за пределами территории Российской Федерации, номинальному держателю необходимо предоставить

Эмитенту, предварительно запросив у такого российского гражданина, заявление в произвольной форме о признании им своего статуса налогового нерезидента в соответствии со статьей 207 Налогового кодекса Российской Федерации на соответствующую дату выплат.

В случае непредоставления или несвоевременного предоставления Эмитенту указанных документов Эмитент не несет ответственности перед владельцами - иностранными организациями или владельцами - физическими лицами за неприменение соответствующих ставок налогообложения.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты Депозитария, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета и иных сведений, предоставленных ими в Депозитарий. В случае непредоставления или несвоевременного предоставления в Депозитарий указанных реквизитов и иных сведений, исполнение обязательств Эмитента по выплате сумм дохода по Облигациям 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. В указанных случаях Эмитент, равно как и Платежный агент не несут ответственности за задержку в платежах по Облигациям.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплаты соответствующего купонного дохода по Облигациям на счет Платежного агента в сроки и в порядке, установленными договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода, предоставленного Депозитарием, Платежный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на банковские счета лиц, уполномоченных на получение сумм дохода по Облигациям, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода.

Номинальные держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют денежные средства, полученные в погашение Облигаций, владельцам Облигаций в порядке, определенном договором между номинальным держателем Облигаций и владельцем Облигаций.

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

Обязательства Эмитента по уплате сумм дохода по Облигациям считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета

Платежного агента.

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода:

Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.

Номер купона: 2

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 3

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 4

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 5

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 6

Порядок выплаты дохода: ***Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.***

Номер купона: 7

Порядок выплаты дохода: ***Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.***

Номер купона: 8

Порядок выплаты дохода: ***Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.***

Номер купона: 9

Порядок выплаты дохода: ***Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.***

Номер купона: 10

Порядок выплаты дохода: ***Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.***

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: ***Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.***

Номер купона: 11

Порядок выплаты дохода: ***Выплата купона по Облигациям производится в порядке,***

установленном для выплаты первого купона.

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 12

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 13

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 14

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 15

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 16

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 17

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

Номер купона: 18

Порядок выплаты дохода: *Выплата купона по Облигациям производится в порядке, установленном для выплаты первого купона.*

Дата или порядок ее определения, на которую составляется список владельцев облигаций для целей выплаты купонного (процентного) дохода: *Датой составления перечня владельцев и / или номинальных держателей Облигаций для целей выплаты дохода является конец операционного дня Депозитария, предшествующего 6 (Шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода за соответствующий купонный период.*

В дату выплаты купонного (процентного) дохода по восемнадцатому купону погашается номинальная стоимость облигаций выпуска.

Сведения о предоставленном обеспечении:

Вид предоставленного обеспечения: *государственная гарантия.*

Орган, принявший решение об обеспечении исполнения от имени Российской Федерации обязательств по облигациям, и дату принятия такого решения: Правительство Российской Федерации, 14 декабря 2010 года.

Сведения о гаранте, включающие его наименование и наименование органа, выдавшего гарантию от имени указанного гаранта: Российская Федерация, наименование органа, выдавшего гарантию от имени указанного гаранта - Министерство финансов Российской Федерации.

Дата выдачи гарантии: 30 декабря 2010 года.

Объем обязательств по гарантии: не более 46 280 000 000 (Сорока шести миллиардов двухсот восьмидесяти миллионов) рублей по выплате номинальной стоимости при погашении номинальной стоимости Облигаций (Предельная сумма гарантии).

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

Такие выпуски ценных бумаг отсутствуют.

10.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска:

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: **4-01-55306-Е.**

Полное фирменное наименование лица: **Министерство финансов Российской Федерации.**

Сокращенное фирменное наименование: **Минфин России.**

Место нахождения: **101000 Россия, Москва, Ильинка 9.**

ИНН: **7710168360.**

ОГРН: **1037739085636.**

10.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: **4-01-55306-Е.**

Способ предоставленного обеспечения: **государственная гарантия.**

Орган, принявший решение об обеспечении исполнения от имени Российской Федерации обязательств по облигациям, и дата принятия такого решения: **Правительство Российской Федерации, 14 декабря 2010 года.**

Сведения о гаранте, включающие его наименование и наименование органа, выдавшего гарантию от имени указанного гаранта: **Российская Федерация, наименование органа, выдавшего гарантию от имени указанного гаранта - Министерство финансов Российской Федерации.**

Дата выдачи гарантии: **30 декабря 2010 года.**

Объем обязательств по гарантии:

не более 46 280 000 000 (Сорока шести миллиардов двухсот восьмидесяти миллионов) рублей по выплате номинальной стоимости при погашении номинальной стоимости Облигаций (Предельная сумма гарантии).

Объем обязательств Гаранта по Гарантии (Сумма настоящей Гарантии) подлежит сокращению:

а) по мере исполнения Принципалом и (или) третьими лицами обязательств Принципала по облигациям, обеспеченных Гарантией, а также обязательств Принципала по облигациям по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении в иных случаях, установленных условиями выпуска облигаций (при досрочном погашении облигаций по усмотрению Принципала или по требованию владельцев облигаций, при частичном досрочном погашении облигаций по усмотрению Принципала и др.), на соответствующие суммы платежей, осуществленных соответственно Принципалом, третьими лицами;

б) по мере исполнения Гарантом своих обязательств по Гарантии на соответствующие суммы платежей, осуществленных Гарантом;

в) в случае размещения меньшего количества облигаций, чем предусмотрено решением о выпуске ценных бумаг, проспектом ценных бумаг и сертификатом, на соответствующую сумму общей номинальной стоимости нераспределенных облигаций (до размера общей номинальной стоимости фактически размещенных облигаций).

Сокращение суммы настоящей Гарантии осуществляется без внесения изменений в Гарантию, Договор о предоставлении гарантии, решение о выпуске ценных бумаг, проспект ценных бумаг, сертификат.

Срок, на который выдана гарантия:

Государственная гарантия по Облигациям действует в течение следующего срока: начало действия гарантии – дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг, дата окончания – 3 360-й (Три тысячи триста шестидесятый) день с даты начала размещения ценных бумаг включительно.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям Гарант несет субсидиарную ответственность дополнительно к ответственности Эмитента по гарантированному им обязательству.

Гарант имеет право отказать бенефициару в удовлетворении его требования в случае, если последний в соответствии с федеральными законами не имеет права на осуществление прав по Облигациям.

Порядок предъявления требований к гаранту по исполнению гарантийных обязательств:

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении номинальной стоимости Облигаций Гарант несет субсидиарную ответственность дополнительно к ответственности Эмитента. Порядок предъявления требований к Гаранту по исполнению гарантийных обязательств изложен ниже.

В случае невозможности получения владельцами Облигаций, обеспеченных государственной или муниципальной гарантией, удовлетворения своих требований по Облигациям, предъявленных Эмитенту и/или Гаранту, владельцы Облигаций вправе обратиться в суд или арбитражный суд с иском к Эмитенту и/или Гаранту.

Иные условия предоставления гарантии:

Государственная гарантия по Облигациям выдается Гарантом в обеспечение надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по выплате номинальной стоимости Облигаций при погашении номинальной стоимости Облигаций (далее - Обязательства по Облигациям).

По Гарантии Гарант не обеспечивает исполнение Эмитентом иных, кроме указанных в пункте 2.1 Гарантии, обязательств Эмитента по Облигациям и (или) в связи с их эмиссией, в том числе Гарант не обеспечивает исполнение обязательств Эмитента по досрочной выплате номинальной стоимости Облигаций при их досрочном погашении, по выплате дохода по облигациям в виде процентов, по уплате процентов за несвоевременную выплату номинальной стоимости Облигаций при их погашении и (или) дохода по Облигациям в виде процентов, по уплате иных процентов, комиссий, неустойки (пеней, штрафов), а также ответственность Эмитента за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по Облигациям и причинение убытков.

По Государственной гарантии по Облигациям в случае наступления неисполнения или частичного исполнения Эмитентом Обязательств по Облигациям (далее - Факт неисполнения) Гарант обязуется уплачивать Владелецам Облигаций сумму номинальной стоимости Облигаций при погашении номинальной стоимости

Облигаций при условии соблюдения Владельцами Облигаций сроков и порядка предъявления требования об исполнении Обязательств по Облигациям, но не более предельной суммы Государственной гарантии по Облигациям.

Государственная гарантия по Облигациям является публичной. Любые физические и юридические лица, в собственности которых находятся Облигации (далее - Владельцы Облигаций), вправе предъявить Гаранту требование об исполнении Обязательств по Облигациям в порядке и сроки, указанные в Государственной гарантии по Облигациям в случае неисполнении Эмитентом Обязательств по Облигациям.

Государственная гарантия отзывается Гарантом в случае внесения не согласованных с Гарантом изменений в условия выпуска Облигаций, влекущих изменение объема и (или) сроков исполнения обязательств Эмитента по облигациям, обеспеченных Гарантией, и (или) влекущих увеличение ответственности Гаранта или иные неблагоприятные последствия для Гаранта.

Уведомление об отзыве Гарантии направляется Эмитенту по адресу, указанному в Договоре о предоставлении гарантии, и Гарантия считается отозванной с даты, указанной в уведомлении об ее отзыве.

Эмитент в течение 3 (Трех) рабочих дней со дня получения уведомления Гаранта об отзыве Гарантии публикует в порядке, установленном условиями выпуска Облигаций, сведения о факте отзыва Гарантом Гарантии.

Обязательства Гаранта перед владельцами облигаций по Гарантии прекращаются:

- а) истечением срока, на который предоставлена Гарантия;*
- б) исполнением в полном объеме Гарантом обязательств по Гарантии;*
- в) исполнением в полном объеме Эмитентом и (или) третьими лицами обязательств Эмитента по Облигациям, обеспеченным Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении;*
- г) если обязательства Эмитента, в обеспечение которых предоставлена Гарантия, не возникли;*
- д) с прекращением обязательств Эмитента по договору облигационного займа, заключенному путем выпуска и продажи облигаций;*
- е) если выпуск Облигаций признан несостоявшимся или недействительным;*
- ж) вследствие отказа владельцев Облигаций от своих прав по Гарантии путем письменного заявления владельцев Облигаций об освобождении Гаранта от его обязательств по Гарантии;*
- з) с переходом прав и обязанностей Эмитента по Облигациям к другому лицу;*
- и) вследствие отзыва Гарантии Гарантом.*

В течение 3 (Трех) рабочих дней со дня наступления любого из событий, являющегося основанием прекращения обязательств Гаранта по Гарантии, она должна быть без дополнительных запросов со стороны Гаранта возвращена ему.

Удержание Эмитентом Гарантии после прекращения обязательств Гаранта по ней не сохраняет за Эмитентом и владельцами облигаций каких-либо прав по Гарантии.

По Гарантии Гарант обязуется после наступления гарантийного случая уплатить в пользу владельцев Облигаций по их письменным требованиям, соответствующим установленным Гарантией условиям и предъявленным с соблюдением установленных

Гарантией порядка и сроков, денежную сумму в валюте Российской Федерации в порядке, размере и сроки, установленные Гарантией, если Эмитент в течение 30 (Тридцати) календарных дней с даты предъявления ему владельцами Облигаций письменных требований об исполнении просроченных обязательств Эмитента по облигациям, обеспеченных Гарантией, не удовлетворит (откажется удовлетворить) названные требования владельцев Облигаций к Эмитенту или не даст владельцам облигаций ответ на данные требования, предъявленные владельцами облигаций Эмитенту после наступления гарантийного случая по Гарантии, но не позднее 30 (Тридцати) календарных дней с даты его наступления.

Гарантийный случай по Гарантии наступает при неисполнении Эмитентом перед владельцами Облигаций установленных условиями выпуска облигаций и указанных в пункте 2.1 Гарантии обязательств Эмитента по облигациям, обеспеченным Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении на 3 290 (Три тысячи двести девяностый) день со дня начала размещения облигаций.

Требование об исполнении Гарантии может быть предъявлено владельцем облигаций Гаранту только при условии, что после наступления гарантийного случая по Гарантии, но до предъявления Гаранту требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, владелец облигаций не позднее 30 (Тридцати) календарных дней с даты наступления гарантийного случая по Гарантии предъявит Эмитенту письменное требование об исполнении просроченных обязательств Эмитента по облигациям, Обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении, а Эмитент в течение 30 (Тридцати) календарных дней с даты предъявления ему названного требования владельца облигаций не удовлетворит (откажется удовлетворить) его или не даст владельцу Облигаций ответ на предъявленное требование.

Указанное требование владельца Облигаций к Эмитенту об исполнении просроченных обязательств Эмитента по облигациям, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении направляется Эмитенту заказным письмом с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Эмитента (Уланский переулок, дом 22, строение 1, город Москва, Россия, 101000).

К данному требованию прилагаются следующие документы:

- заверенная депозитарием выписка по счету депо владельца облигаций с указанием наименования (фамилии, имени, отчества - для физического лица) владельца облигаций и количества облигаций, принадлежащих владельцу облигаций на праве собственности (или ином вещном праве) и учитываемых депозитарием на счете депо владельца облигаций;*
- заверенная депозитарием копия отчета депозитария об операциях по счету депо владельца облигаций о переводе облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении, о размере (сумме) просроченных не исполненных перед владельцем облигаций обязательств Эмитента по облигациям (с указанием отдельно суммы просроченных неисполненных обязательств по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении и просроченных неисполненных обязательств по выплате дохода по облигациям в виде процентов);*

- документы, удостоверяющие личность (правовой статус) и подтверждающие полномочия лица (владельца облигаций или его представителя), подписавшего и предъявившего требование владельца облигаций и приложенные к нему документы.

Требование владельца облигаций об исполнении Гарантии должно быть предъявлено Гаранту в течение срока, на который предоставлена Гарантия.

Требование владельца облигаций об исполнении Гарантии должно быть предъявлено Гаранту в письменной форме с приложением указанных в пункте 3.7 Гарантии документов.

В требовании владельца Облигаций об исполнении Гарантии должны быть указаны:

а) сведения о владельце облигаций:

если владельцем облигаций является юридическое лицо:

- полное наименование владельца облигаций;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца облигаций;
- место нахождения (юридический адрес) и почтовый адрес (с указанием почтового индекса) владельца облигаций;

если владельцем облигаций является физическое лицо:

- фамилия, имя, отчество владельца облигаций;
- число, месяц, год и место рождения владельца облигаций;
- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца облигаций, наименование органа, выдавшего документ;
- адрес места регистрации (с указанием почтового индекса) и почтовый адрес (с указанием почтового индекса) владельца облигаций;
- гражданство владельца облигаций;
- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) владельца облигаций;

б) количество облигаций, принадлежащих владельцу облигаций на праве собственности (или ином вещном праве) и учитываемых депозитарием на счете депо владельца облигаций;

в) дата и номер Гарантии;

г) факт неисполнения Эмитентом перед владельцем облигаций обязательств Эмитента по облигациям, обеспеченных Гарантией и срок исполнения которых наступил, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (с указанием установленного условиями выпуска облигаций срока исполнения указанных обязательств);

д) размер (сумма) просроченных не исполненных перед владельцем Облигаций по состоянию на дату предъявления требования владельца Облигаций об исполнении Гарантии обязательств Эмитента по облигациям, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (просроченная задолженность);

е) требуемая владельцем облигаций к уплате сумма по Гарантии;

ж) реквизиты банковского счета владельца облигаций (иного лица, уполномоченного владельцем облигаций получать денежные средства в связи с удовлетворением требования владельца облигаций об исполнении Гарантии), необходимые для осуществления платежным агентом платежа в пользу владельца облигаций в соответствии с условиями Гарантии:

наименование (фамилия, имя, отчество - для физического лица) владельца банковского счета - получателя платежа;

номер банковского счета;

наименование и место нахождения банка, в котором открыт банковский счет;

банковский идентификационный код (БИК) банка, в котором открыт банковский счет;

корреспондентский счет банка, в котором открыт банковский счет;

з) сведения о представителе владельца облигаций (если требование (владельца облигаций об исполнении Гарантии подписывается и представляется уполномоченным владельцем Облигаций лицом):

если представителем владельца облигаций является юридическое лицо:

- полное наименование представителя владельца облигаций;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) представителя владельца облигаций;

- место нахождения (юридический адрес) и почтовый адрес (с указанием почтового индекса) представителя владельца облигаций;

если представителем владельца облигаций является физическое лицо:

- фамилия, имя, отчество представителя владельца облигаций;

- число, месяц, год и место рождения представителя владельца облигаций;

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность представителя владельца облигаций, наименование органа, выдавшего документ;

- адрес места регистрации (с указанием почтового индекса) и почтовый адрес (с указанием почтового индекса) представителя владельца облигаций;

- гражданство представителя владельца облигаций;

- идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) представителя владельца облигаций.

Требование владельца Облигаций об исполнении Гарантии должно быть подписано владельцем облигаций или уполномоченным им лицом (представителем владельца облигаций).

Если владельцем облигаций (представителем владельца облигаций) является юридическое лицо, указанное требование должно быть подписано лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа (иным уполномоченным лицом), и главным Бухгалтером данного юридического лица, подписи которых должны быть скреплены печатью юридического лица - владельца облигаций представителя владельца облигаций).

К требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии должны быть приложены следующие документы:

а) заверенная депозитарием выписка по счету депо владельца облигаций с указанием количества облигаций, принадлежащих владельцу облигаций на праве собственности (или ином вещном праве) и учитываемых депозитарием на счете депо владельца облигаций;

б) заверенная депозитарием копия отчета депозитария об операциях по счету депо владельца облигаций о переводе облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования ценных бумаг при погашении, о размере (сумме) просроченных не исполненных перед владельцем облигаций по состоянию на дату предъявления требования владельца облигаций об исполнении Гарантии обязательств Эмитента по облигациям (с указанием отдельно суммы просроченных неисполненных обязательств по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении и просроченных неисполненных обязательств по выплате дохода по облигациям в виде процентов);

в) копии неисполненного требования владельца облигаций об исполнении просроченных обязательств Эмитента по облигациям, обеспеченных настоящей Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении, документов, подтверждающих получение этого требования Эмитентом, и ответа Эмитента об отказе (невозможности) удовлетворения (исполнения) им названного требования владельца облигаций (если такой ответ был получен владельцем облигаций);

г) документы, удостоверяющие личность (правовой статус) и подтверждающие полномочия лица (владельца облигаций или его представителя), подписавшего и предъявившего требование владельца облигаций об исполнении Гарантии и приложенные к нему документы:

если владельцем облигаций является юридическое лицо:

- нотариально заверенные копии учредительных документов владельца облигаций со всеми приложениями и изменениями;

- нотариально заверенные копии документов, подтверждающих факт внесения записи о владельце облигаций как юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц;

- нотариально заверенная копия свидетельства и (или) уведомления о постановке на учет в налоговом органе;

- документы (решение об избрании, приказ о назначении, приказ о вступлении в должность, доверенность), подтверждающие полномочия лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа (либо иного уполномоченного лица), и главного бухгалтера владельца облигаций на подписание и предъявление от имени владельца облигаций требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, подписание, заверение и предъявление документов, прилагаемых к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии, а также нотариально заверенные образцы подписей указанных лиц и оттиска печати владельца облигаций;

если представителем владельца облигаций является юридическое лицо:

- нотариально заверенные копии учредительных документов представителя владельца облигаций со всеми приложениями и изменениями;

- нотариально заверенные копии документов, подтверждающих факт внесения записи о представителе владельца облигаций как юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц;

- нотариально заверенная копия свидетельства и (или) уведомления о постановке на учет в налоговом органе;

- документы (решение об избрании, приказ о назначении, приказ о вступлении в должность, доверенность), подтверждающие полномочия лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа (либо иного уполномоченного лица), и главного бухгалтера представителя владельца облигаций на подписание и предъявление от имени представителя владельца облигаций требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, подписание, заверение и предъявление документов, прилагаемых к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии, а также нотариально заверенные образцы подписей указанных лиц и оттиска печати представителя владельца облигаций;

- нотариально заверенные копии документов (договора, доверенности), подтверждающих полномочия представителя владельца облигаций на совершение от имени и в интересах владельца облигаций действий, связанных с подписанием и предъявлением требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, подписанием, заверением и предъявлением документов, прилагаемых к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии, с получением денежных средств в связи с удовлетворением требования владельца облигаций об исполнении Гарантии;

если владельцем облигаций является физическое лицо:

- нотариально заверенная копия документа, удостоверяющего личность владельца облигаций;

- нотариально заверенная копия свидетельства и (или) уведомления о постановке на учет в налоговом органе;

если представителем владельца облигаций является физическое лицо:

- нотариально заверенная копия документа, удостоверяющего личность представителя владельца облигаций;

- нотариально заверенная копия свидетельства и (или) уведомления о постановке на учет в налоговом органе;

- нотариально заверенные копии документов (договора, доверенности), подтверждающих полномочия представителя владельца облигаций на совершение от имени и в интересах владельца облигаций действий, связанных с подписанием и предъявлением требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, подписанием, заверением и предъявлением документов, прилагаемых к требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии, с получением денежных средств в связи с удовлетворением требования владельца облигаций об исполнении Гарантии.

Все перечисленные в пункте 3.7 Гарантии документы, составленные более, чем на одном листе, должны быть прошиты (каждый отдельно), подписаны или заверены (за исключением документов, заверенных депозитарием, и нотариально заверенных копий) владельцем облигаций (представителем владельца облигаций), а если владельцем облигаций (представителем владельца облигаций) является юридическое лицо - лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа (либо иным уполномоченным лицом), и главным бухгалтером данного юридического лица,

подписи которых должны быть скреплены печатью юридического лица - владельца облигаций (представителя владельца облигаций).

Требование владельца облигаций об исполнении Гарантии и прилагаемые к нему документы направляются в Государственную корпорацию «Банк развития внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» ((далее – «Агент»)) заказным письмом (с отметкой «Требование об исполнении государственной гарантии Российской Федерации») с уведомлением о вручении и описью вложения по почтовому адресу Агента (проспект Академика Сахарова, дом 9, город Москва, Россия, 107996), и датой предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и прилагаемых к нему документов является дата их поступления Агенту.

По получении требования владельца облигаций об исполнении Гарантии Агент в течение 3 (Трех) рабочих дней в письменной форме уведомляет Гаранта и Эмитента о предъявлении названного требования.

Агент рассматривает требование владельца облигаций об исполнении Гарантии с приложенными к нему документами на предмет обоснованности и соответствия условиям Гарантии указанного требования и приложенных к нему документов в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня их получения, подготавливает и представляет Гаранту соответствующее заключение, которое должно содержать однозначные выводы об обоснованности (необоснованности) и соответствии (несоответствии) условиями Гарантии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и приложенных к нему документов.

Гарант и Агент вправе выдвигать против требования владельца облигаций об исполнении Гарантии возражения, в том числе возражения, которые мог бы представить Эмитент, даже в том случае, если Эмитент отказался их представить и (или) признал свой долг.

В случае признания обоснованными и соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и приложенных к нему документов Агент в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня получения указанного требования и документов представляет Гаранту:

а) справку о требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии, признанном обоснованным и соответствующим условиям Гарантии и подлежащем удовлетворению Гарантом (далее - справка об обоснованном требовании), либо реестр требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии, признанных обоснованными и соответствующими условиям Гарантии и подлежащими удовлетворению Гарантом (далее - реестр обоснованных требований), если сведения представляются в отношении более чем одного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии. В справке об обоснованном требовании (реестре обоснованных требований) должны быть указаны:

- наименование (фамилия, имя, отчество - для физического лица) и иные идентифицирующие сведения о владельце облигаций, указанные в требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);*
- дата предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и приложенных к нему документов (дата получения Агентом указанного требования и документов) (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);*

- размер (сумма) просроченных не исполненных перед владельцем облигаций по состоянию на дату предъявления требования владельца облигаций об исполнении Гарантии обязательств Эмитента по облигациям, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии и общая (итоговая) сумма);
- размер (сумма) денежных средств, подлежащих перечислению Гарантом платежному агенту во исполнение обязательств Гаранта по Гарантии и, соответственно, платежным агентом в пользу владельца облигаций в удовлетворение требования владельца облигаций об исполнении Гарантии (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии и общая (итоговая) сумма);

б) заключение Агента, содержащее однозначные выводы о признании обоснованными и соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций и приложенных к нему документов (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);

в) реквизиты банковского счета платежного агента, необходимые для осуществления Гарантом платежа во исполнение обязательств Гаранта по Гарантии в соответствии с условиями Гарантии.

В случае признания обоснованными и соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и приложенных к нему документов Агент в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня получения указанного требования и документов представляет платежному агенту:

а) справку об обоснованном требовании либо реестр обоснованных требований;

б) заверенные Агентом копии требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии (без копий приложенных к указанным требованиям документов), указанных в справке об обоснованном требовании либо реестре обоснованных требований. При необходимости или по запросу платежного агента Агент также представляет платежному агенту заверенные Агентом копии приложенных к требованиям владельцев облигаций об исполнении Гарантии документов.

В случае признания необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций и (или) приложенных к нему документов Агент в течение 10 (Десяти) рабочих дней со дня получения указанного требования и документов представляет Гаранту:

а) справку о требовании владельца облигаций об исполнении Гарантии, признанном необоснованным и (или) не соответствующим условиям Гарантии и не подлежащем удовлетворению Гарантом (далее - справка о необоснованном требовании), либо реестр требований владельцев облигаций об исполнении Гарантии, признанных необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии и не подлежащими удовлетворению Гарантом (далее - реестр необоснованных требований), если сведения представляются в отношении более чем одного требования владельца облигаций об исполнении Гарантии. В справке о необоснованном требовании (реестре необоснованных требований) должны быть указаны:

- наименование (фамилия, имя, отчество - для физического лица) и иные идентифицирующие сведения о владельце облигаций (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);

- *дата предъявления Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и приложенных к нему документов (дата получения Агентом указанного требования и документов) (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии);*
- *размер (сумма) просроченных не исполненных перед владельцем облигаций по состоянию на дату предъявления требования владельца облигаций об исполнении Гарантии обязательств Эмитента по облигациям, обеспеченных Гарантией, по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии и общая (итоговая) сумма);*

б) заключение Агента, содержащее однозначные выводы о признании необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций и (или) приложенных к нему документов, с указанием оснований признания их таковыми (отдельно по каждому требованию владельца облигаций об исполнении Гарантии).

Гарант по получении уведомления Агента о предъявлении Российской Федерации (Гаранту) требования владельца облигаций об исполнении Гарантии, а также документов, указанных в пункте 3.13 или 3.15 Гарантии:

а) на основании заключения Агента, содержащего однозначные выводы о признании обоснованными и соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и приложенных к нему документов, осуществляет в порядке, размере и сроки, установленные Гарантией, исполнение обязательств по Гарантии за счет средств федерального бюджета;

б) на основании заключения Агента, содержащего однозначные выводы о признании необоснованными и (или) не соответствующими условиям Гарантии требования владельца облигаций об исполнении Гарантии и (или) приложенных к нему документов, направляет владельцу облигаций в срок, установленный Гарантией, мотивированное уведомление об отказе в удовлетворении указанного требования.

10.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Облигации с ипотечным покрытием не размещались.

10.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор*.

Полное фирменное наименование регистратора: *Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»*;

сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»*;

место нахождения регистратора: *г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13*;

номер, дата выдачи, срок действия лицензии регистратора на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: *10-000-1-00264 от 03 декабря 2002 года, без ограничения срока действия*;

орган, выдавший указанную лицензию: *Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг*;

иные сведения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*.

Документарные ценные бумаги эмитента отсутствуют.

10.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, действующих на дату утверждения проспекта ценных бумаг, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям эмитента, а при наличии у эмитента иных ценных бумаг, находящихся в обращении, - также на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам таких ценных бумаг:

1. *Налоговый кодекс Российской Федерации, часть 1, № 146-ФЗ от 31.07.1998 г.*;
2. *Налоговый кодекс Российской Федерации, часть 2, № 117-ФЗ от 05.08.2000г.*;
3. *Федеральный закон от 09.07.1999г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»*;
4. *Федеральный закон от 22.04.1996г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»*;
5. *Федеральный закон от 10.12.2003г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»*;
6. *Федеральный закон от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»*;
7. *Федеральный закон от 25 февраля 1999 года №39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»*;
8. *Иные законодательные акты Российской Федерации.*

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	20% (из них: федеральный бюджет – 2%; бюджет субъекта – 18%)	20%	13%	30%
Доход от реализации ценных бумаг	20% (из них: федеральный бюджет – 2%; бюджет субъекта – 18%)	20%	13%	30%
Доход в виде дивидендов	9%*	15%	9%	15%

* либо 0 % - по доходам, полученным российскими организациями в виде дивидендов при условии, что на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом (долей) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов, в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов, и при условии, что стоимость приобретения и (или) получения в соответствии с законодательством Российской Федерации в собственность вклада (доли) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарных расписок, дающих право на получение дивидендов, превышает 500 миллионов рублей.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

Вид налога – налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

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.

При определении налоговой базы учитываются все доходы налогоплательщика, полученные им как в денежной, так и в натуральной формах, или право на распоряжение которыми у него возникло, а также доходы в виде материальной выгоды.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. При получении налогоплательщиком дохода в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг, налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, финансовых инструментов срочных сделок над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Рыночная стоимость ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из их рыночной цены с учетом предельной границы ее колебаний.

Рыночная стоимость ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из расчетной цены ценных бумаг с учетом предельной границы ее колебаний.

Порядок определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также порядок определения предельной границы колебаний рыночной цены устанавливаются федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

- с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг;
- с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся, помимо прочих, ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, в том числе на фондовой бирже. Указанные ценные бумаги относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, если по ним рассчитывается рыночная котировка ценной бумаги. Под рыночной котировкой ценной бумаги понимается:

1) средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, на фондовой бирже;

2) цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая иностранной фондовой биржей по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через такую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам на иностранной фондовой бирже.

Ценные бумаги для целей налогообложения НДФЛ также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Однородными признаются требования по передаче имеющих одинаковый объем прав ценных бумаг одного эмитента, одного вида, одной категории (типа).

При этом зачет встречных однородных требований должен в соответствии с законодательством Российской Федерации подтверждаться документами о прекращении обязательств по передаче (принятию) ценных бумаг, в том числе отчетами клиринговой организации, лиц, осуществляющих брокерскую деятельность, или управляющих, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации оказывают налогоплательщику клиринговые, брокерские услуги или осуществляют доверительное управление в интересах налогоплательщика.

Доходами по операциям с ценными бумагами признаются доходы от купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученные в налоговом периоде.

Доходы в виде процента (купона, дисконта), полученные в налоговом периоде по ценным бумагам, включаются в доходы по операциям с ценными бумагами, если иное не предусмотрено ст. 214.1 НК РФ.

Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляемым доверительным управляющим (за исключением управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) в пользу выгодоприобретателя - физического лица, включаются в доходы выгодоприобретателя по соответствующим операциям с ценными бумагами.

Расходами по операциям с ценными бумагами признаются документально подтвержденные и фактически осуществленные налогоплательщиком расходы, связанные с приобретением, реализацией, хранением и погашением ценных бумаг. К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые эмитенту ценных бумаг в оплату размещаемых ценных бумаг, а также суммы, уплачиваемые в соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг, в том числе суммы купона;

- оплата услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также биржевыми посредниками и клиринговыми центрами;

- биржевой сбор (комиссия);

- оплата услуг лиц, осуществляющих ведение реестра;

- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им ценных бумаг в порядке наследования;

- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им в порядке дарения акций, паев в соответствии с п. 18.1 ст. 217 НК РФ;

- суммы процентов, уплаченные налогоплательщиком по кредитам и займам, полученным для совершения сделок с ценными бумагами (включая проценты по кредитам и займам для совершения маржинальных сделок), в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей на дату выплаты процентов ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза - для кредитов и займов, выраженных в рублях, и исходя из 9 процентов - для кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте;

- другие расходы, непосредственно связанные с операциями с ценными бумагами.

Финансовый результат по операциям с ценными бумагами определяется как доходы от операций за вычетом соответствующих расходов, указанных выше.

При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке, либо на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Финансовый результат определяется по каждой операции и по каждой совокупности операций с ценными бумагами. Финансовый результат определяется по окончании налогового периода, если иное не установлено статьей 214.1 НК РФ.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, уменьшает финансовый результат, полученный в налоговом периоде по совокупности соответствующих операций. При этом по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, сумма отрицательного финансового результата, уменьшающая финансовый результат по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения относились к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, может уменьшать финансовый результат, полученный в налоговом периоде по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат по каждой совокупности операций с ценными бумагами, признается убытком. Учет убытков по операциям с ценными бумагами осуществляется в порядке, установленном ст.ст. 214.1 и 220.1 НК РФ.

При реализации ценных бумаг расходы в виде стоимости приобретения ценных бумаг признаются по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

В случае, если организацией-эмитентом был осуществлен обмен (конвертация) акций, при реализации акций, полученных налогоплательщиком в результате обмена

(конвертации), в качестве документально подтвержденных расходов налогоплательщика признаются расходы по приобретению акций, которыми владел налогоплательщик до их обмена (конвертации).

При реализации акций (долей, паев), полученных налогоплательщиком при реорганизации организаций, расходами на их приобретение признается стоимость, определяемая в соответствии с пунктами 4 - 6 статьи 277 НК РФ, при условии документального подтверждения налогоплательщиком расходов на приобретение акций (долей, паев) реорганизуемых организаций.

Если налогоплательщиком были приобретены в собственность (в том числе получены на безвозмездной основе или с частичной оплатой, а также в порядке дарения или наследования) ценные бумаги, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг в качестве документально подтвержденных расходов на приобретение (получение) этих ценных бумаг учитываются суммы, с которых был исчислен и уплачен налог при приобретении (получении) данных ценных бумаг, и сумма налога, уплаченного налогоплательщиком.

Если при получении налогоплательщиком ценных бумаг в порядке дарения или наследования налог в соответствии с пунктами 18 и 18.1 статьи 217 НК РФ не взимается, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученных налогоплательщиком в порядке дарения или наследования, учитываются также документально подтвержденные расходы дарителя (наследодателя) на приобретение этих ценных бумаг.

Суммы, уплаченные налогоплательщиком за приобретение ценных бумаг, в отношении которых предусмотрено частичное погашение номинальной стоимости ценной бумаги в период ее обращения, признаются расходами при таком частичном погашении пропорционально доле доходов, полученных от частичного погашения, в общей сумме, подлежащей погашению.

Налоговой базой по операциям с ценными бумагами признается положительный финансовый результат по совокупности соответствующих операций, исчисленный за налоговый период.

Налоговая база по каждой совокупности операций (операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, и операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке), определяется отдельно.

Налогоплательщики, получившие убытки в предыдущих налоговых периодах по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, вправе уменьшить налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, в текущем налоговом периоде на всю сумму полученного ими убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущие периоды).

При этом определение налоговой базы текущего налогового периода производится с учетом особенностей, предусмотренных ст.с. 214.1 и 220.1 НК РФ.

Суммы убытка, полученные по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, перенесенные на будущие периоды, уменьшают налоговую базу соответствующих налоговых периодов по таким операциям.

Не допускается перенос на будущие периоды убытков, полученных по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Налогоплательщик вправе осуществлять перенос убытка на будущие периоды в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток.

Налогоплательщик вправе перенести на текущий налоговый период сумму полученных в предыдущих налоговых периодах убытков. При этом убыток, не перенесенный на ближайший следующий год, может быть перенесен полностью или частично на следующий год из последующих девяти лет.

Если налогоплательщик понес убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущие периоды производится в той очередности, в которой они понесены.

Налогоплательщик обязан хранить документы, подтверждающие объем понесенного убытка, в течение всего срока, когда он уменьшает налоговую базу текущего налогового периода на суммы ранее полученных убытков.

Учет убытков в соответствии со статьей 220.1 НК РФ осуществляется налогоплательщиком при представлении налоговой декларации в налоговый орган по окончании налогового периода.

Суммы, уплаченные по договору доверительного управления доверительному управляющему в виде вознаграждения и компенсации произведенных им расходов по осуществленным операциям с ценными бумагами, учитываются как расходы, уменьшающие доходы от соответствующих операций. При этом, если учредитель доверительного управления не является выгодоприобретателем по договору доверительного управления, такие расходы принимаются при исчислении финансового результата только у выгодоприобретателя.

Если договор доверительного управления предусматривает несколько выгодоприобретателей, распределение между ними доходов по операциям с ценными бумагами, осуществляемых доверительным управляющим в пользу выгодоприобретателя, осуществляется исходя из условий договора доверительного управления.

В случае, если при осуществлении доверительного управления совершаются операции с ценными бумагами, обращающимися и (или) не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, а также если в процессе доверительного управления возникают иные виды доходов (в том числе доходы в виде дивидендов, процентов), налоговая база определяется отдельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по каждому виду дохода. При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Отрицательный финансовый результат по отдельным операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим в налоговом периоде, уменьшает финансовый результат по совокупности соответствующих операций. При этом финансовый результат определяется раздельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Доверительный управляющий признается налоговым агентом по отношению к лицу, в интересах которого осуществляется доверительное управление в соответствии с договором доверительного управления.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется по окончании налогового периода.

Налоговый агент (доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) определяет налоговую базу налогоплательщика по всем видам доходов от операций, осуществляемых налоговым агентом в пользу налогоплательщика.

При этом доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ, признается налоговым агентом по суммам налога, недоудержанным эмитентом

ценных бумаг, в том числе в случае совершения в пользу налогоплательщика операций, налоговая база по которым определяется в соответствии со статьями 214.3 и 214.4 НК РФ.

Исчисление, удержание и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом по окончании налогового периода, а также до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата налоговым агентом наличных денежных средств налогоплательщику или третьему лицу по требованию налогоплательщика, а также перечисление денежных средств на банковский счет налогоплательщика или на счет третьего лица по требованию налогоплательщика.

Выплатой дохода в натуральной форме в целях настоящего пункта признается передача налоговым агентом налогоплательщику ценных бумаг со счета депо (лицевого счета) налогового агента или счета депо (лицевого счета) налогоплательщика, по которым налоговый агент наделен правом распоряжения. Выплатой дохода в натуральной форме не признается передача налоговым агентом ценных бумаг по требованию налогоплательщика, связанная с исполнением последним сделок с ценными бумагами, при условии, если денежные средства по соответствующим сделкам в полном объеме поступили на счет (в том числе банковский счет) налогоплательщика, открытый у данного налогового агента.

При выплате налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового периода или до истечения срока действия договора доверительного управления налог исчисляется с налоговой базы, определяемой в соответствии со статьей 214.1 НК РФ.

Для определения налоговой базы налоговый агент производит расчет финансового результата для налогоплательщика, которому выплачиваются денежные средства или доход в натуральной форме, на дату выплаты дохода. При этом, если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств не превышает рассчитанную для него сумму в размере финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается с суммы выплаты.

При выплате дохода в натуральной форме сумма выплаты определяется в сумме фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на приобретение передаваемых налогоплательщику ценных бумаг.

Если сумма выплачиваемых налогоплательщику денежных средств превышает рассчитанную для него сумму финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом, налог уплачивается со всей суммы, соответствующей рассчитанной для данного налогоплательщика сумме финансового результата по операциям, по которым доверительный управляющий (брокер, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) выступает налоговым агентом.

При выплате налогоплательщику налоговым агентом денежных средств (дохода в натуральной форме) более одного раза в течение налогового периода исчисление суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

При наличии у налогоплательщика разных видов доходов (в том числе доходов, облагаемых налогом по разным ставкам) по операциям, осуществляемым налоговым агентом в пользу налогоплательщика, очередность их выплаты налогоплательщику в случае выплаты денежных средств (дохода в натуральной форме) до истечения налогового

периода (до истечения срока действия договора доверительного управления) устанавливается по соглашению налогоплательщика и налогового агента.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога (полностью или частично) налоговый агент (брокер, доверительный управляющий, лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) 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 РФ.

Налоговые агенты исчисляют, удерживают и перечисляют удержанный у налогоплательщика налог не позднее одного месяца с даты окончания налогового периода или с даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг).

Вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при исчислении и уплате налога у налогового агента (брокера, доверительного управляющего, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, или у иного лица, совершающего операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору или по иному подобному договору в пользу налогоплательщика) либо по окончании налогового периода при представлении налоговой декларации в налоговый орган.

Особенности определения налоговой базы по операциям РЕПО с ценными бумагами и по операциям займа ценными бумагами устанавливаются статьями 214.3 и 214.4 НК РФ соответственно.

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 также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе в случае прекращения таких обязательств при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 в течение последних трех месяцев, предшествующих дате совершения налогоплательщиком сделки с этими ценными бумагами, рассчитывалась рыночная котировка, если это предусмотрено применимым законодательством.

Под применимым законодательством понимается законодательство государства, на территории которого осуществляется обращение ценных бумаг (заключение налогоплательщиком гражданско-правовых сделок, влекущих переход права собственности на ценные бумаги). В случаях невозможности однозначно определить, на территории какого государства заключались сделки с ценными бумагами вне организованного рынка ценных бумаг, включая сделки, заключаемые посредством электронных торговых систем, налогоплательщик вправе самостоятельно в соответствии с принятой им для целей налогообложения учетной политикой выбирать такое государство в зависимости от места нахождения продавца либо покупателя ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги для целей налогообложения понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, такой фондовой биржи, или цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая иностранной фондовой биржей по сделкам, совершенным в течение торгового дня через такую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такой фондовой биржи. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то в целях настоящей главы за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству календарных дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

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 совершения сделки через организатора торговли под датой совершения сделки следует понимать дату проведения торгов, на которых соответствующая сделка с ценной бумагой была заключена. В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора.

Если по одной и той же ценной бумаге сделки на указанную дату совершались через двух и более организаторов торговли на рынке ценных бумаг, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать организатора торговли, значения интервала цен которого будут использованы налогоплательщиком для целей налогообложения.

При отсутствии информации об интервале цен у организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки налогоплательщик принимает интервал цен при реализации этих ценных бумаг по данным организаторов торговли на рынке ценных бумаг 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 трех месяцев.

При соблюдении налогоплательщиком порядка, изложенного выше, фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в соответствующем интервале цен, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены.

В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная (максимальная) цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

По ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами, определенными исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен. Предельное отклонение цен ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, устанавливается в размере 20 процентов в сторону повышения или понижения от расчетной цены ценной бумаги. В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены, определенной исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен, при определении финансового результата для целей налогообложения принимается минимальная (максимальная) цена, определенная исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен.

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 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

2007 год:

категория акций: **обыкновенные;**

размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в расчете на одну акцию: **0,00012 рубля на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию;**

размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям эмитента в совокупности по всем акциям одной категории (типа): **12 596 472,37 рублей;**

наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **годовое Общее собрание акционеров ОАО «ОАК»;**

дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **30 июня 2008 года;**

дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **30 июня 2008 года, протокол б/н;**

срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: **не позднее 60 дней со дня принятия решения о выплате дивидендов;**

форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента: **денежные средства;**

отчетный период (год, квартал), за который выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды по акциям эмитента: **2007 год.**

Дивиденды по акциям эмитента за 2008 год не начислялись.

Дивиденды по акциям эмитента за 2009 год не начислялись.

Дивиденды по акциям эмитента за 2010 год не начислялись.

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа) по каждому отчетному периоду, за который принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **12 596 472,37 рублей.**

Объявленные дивиденды по акциям эмитента выплачены в полном объеме.

Иные сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: ***иные сведения отсутствуют.***

Эмитент осуществил эмиссию облигаций:

- Вид ценной бумаги: **облигации;**
- Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя;**
- Серия: **01;**

документарные неконвертируемые процентные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением со сроком погашения в 3 290-й (три тысячи двести девяностый) день с даты начала размещения облигаций выпуска (далее – Облигации).

- государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата государственной регистрации: **4-01-55306-Е от 22.02.2011г.;**

- дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций: **05.04.2011г.;**

- количество облигаций выпуска: **46 280 000 штук;**
- номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **1 000.**
- объем выпуска по номинальной стоимости: **46 280 000 000 рублей.**
- вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска: **1-й купон;**

- размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска: **39,89 руб. на одну облигацию, 1 846 109 200 руб. в совокупности по всем облигациям выпуска;**

- срок, отведенный для выплаты доходов по облигациям выпуска: **13.09.2011г.;**

- форма и иные условия выплаты дохода по облигациям выпуска: **денежные средства;**

- период, за который выплачивались (выплачиваются) доходы по облигациям выпуска: **1-й купонный период (15.03.2011 – 13.09.2011);**

- общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска по каждому периоду, за который такой доход выплачивался: **1 846 109 200 руб.;**

- иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **13.09.2011г. ОАО «ОАК» исполнило обязательство по выплате первого купона в полном объеме. Просрочка исполнения обязательств по облигационному займу отсутствует.**

10.10. Иные сведения

Иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами, отсутствуют.

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах Проспекта ценных бумаг, отсутствует.

Приложение № 1
к проспекту ценных бумаг

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «ОАК» за 2008 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

Организация: **ОАО "Объединенная авиастроительная корпорация"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: **Деятельность в области финансового посредничества**
Организационно-правовая форма: **Открытое акционерное общество**

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы 0710001
Дата (год, месяц, число)	2008 12 31
по ОКПО	98253307
ИНН	7708619320/770801001
по ОКВЭД	65.23.5
по ОКОПФ / ОКФС	47/41
по ОКЕИ	384

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

101000,г.Москва,Уланский пер.,д.22,стр.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	747	709
Основные средства	120	20362	30504
Долгосрочные финансовые вложения	140	98360429	119368778
Отложенные налоговые активы	145	34706	217874
Прочие внеоборотные активы	150	74392	126826
Итого по разделу I	190	98490637	119744691
II. Оборотные активы			
Запасы	210	22512	103466
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	513	998
затраты в незавершенном производстве	213	-	5118
готовая продукция и товары для перепродажи	214	85	1701
расходы будущих периодов	216	21914	95649
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	20987	36449
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	728470	798259
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	107605	1352882
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	4010	71522
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	3866067
Денежные средства	260	3727611	3837549
Итого по разделу II	290	4607184	9994671
БАЛАНС	300	103097821	129739362

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	96724000	104970603
Дополнительно выпущенные акции	412	-	6000000
Добавочный капитал	420	-	659728
Резервный капитал	430	-	12103
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	12103
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	121034	(869380)
Итого по разделу III	490	96845034	110773055
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	185793	18000713
Отложенные налоговые обязательства	515	1	13
Итого по разделу IV	590	185794	18000726
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	3000	-
Кредиторская задолженность	620	6063993	965581
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	4664	827045
задолженность перед персоналом организации	622	12920	9540
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	698	529
задолженность по налогам и сборам	624	3729	7273
прочие кредиторы	625	6041981	121194
Итого по разделу V	690	6066993	965581
БАЛАНС	700	103097821	129739362

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	-	6509
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	27445528
Малоценный инвентарь		5595	13501

Руководитель <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 5px auto;"></div>	Федоров Алексей Иннокентьевич (расшифровка подписи)	Главный бухгалтер <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 5px auto;"></div>	Чиркин Дмитрий Николаевич (расшифровка подписи)
---	---	--	---

10 Марта 2009 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

К О Д Ы

Организация: ОАО "Объединенная авиастроительная корпорация"	Форма №2 по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (год, месяц, число)	2008 12 31
Вид деятельности: Деятельность в области финансового посредничества	по ОКПО	98253307
Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество	ИНН	7708619320/770801001
	по ОКВЭД	65.23.5
	по ОКОПФ / ОКФС	47/41
	по ОКЕИ	384

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес)

101000, г.Москва, Уланский пер.,д.22,стр.1

Показатель	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	2471905	27151
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(2255540)	(11009)
Валовая прибыль	029	216365	16142
Управленческие расходы	040	(478491)	(172075)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(262126)	(155933)
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	862579	1737
Проценты к уплате	070	(796126)	(932)
Доходы от участия в других организациях	080	495014	265240
Прочие доходы	090	180919	8335
Прочие расходы	100	(1619203)	(9900)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1138943)	108547
Отложенные налоговые активы	141	183167	34706
Отложенные налоговые обязательства	142	(12)	(1)
Налоговые санкции	180	(5)	-
Текущий налог на прибыль удержанный налоговым агентом	181	(9921)	(22218)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(965714)	121034
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	90191	(60757)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	180778	1305914	3	1

Руководитель <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">(подпись)</div>	Федоров Алексей Иннокентьевич <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">(расшифровка подписи)</div>	Главный бухгалтер <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">(подпись)</div>	Чиркин Дмитрий Николаевич <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">(расшифровка подписи)</div>
---	--	--	--

10 Марта 2009 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация: ОАО "Объединенная авиастроительная корпорация" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: Деятельность в области финансового посредничества Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество	Форма №3 по ОКУД	0710001
	Дата (год, месяц, число)	2008 12 31
	по ОКПО	98253307
	ИНН	7708619320/770801001
	по ОКВЭД	65.23.5
	по ОКОПФ / ОКФС	47/41
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) 101000,г.Москва,Уланский пер.,д.22,стр.1		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	121034	121034
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	96724000	-	-	121034	96845034
Остаток на 1 января отчетного года	100	96724000	-	-	121034	96845034
Чистая прибыль	102	X	X	X	(965714)	(965714)
Дивиденды	103	X	X	X	(12596)	(12596)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	12103	(12103)	-

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	8246603	X	X	X	8246603
эмиссионный доход, доп. выпущ. акции до внесения изм. в Устав	124	5309735	1349993	-	-	6659728
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	110280338	1349993	12103	(869380)	110773055

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Всего	151	-	-	-	-
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года	152	-	12103	-	12103

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	96845033	110773055

Руководитель

(подпись)

**Федоров Алексей
Иннокентьевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Чиркин Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

10 Марта 2009 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

<p>Организация: ОАО "Объединенная авиастроительная корпорация"</p> <p>Идентификационный номер налогоплательщика</p> <p>Вид деятельности: Деятельность в области финансового посредничества</p> <p>Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество</p> <p>Единица измерения: тыс. руб.</p> <p>Местонахождение (адрес) 101000,г.Москва,Уланский пер.,д.22,стр.1</p>	Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы
	Дата (год, месяц, число)	0710001
	по ОКПО	2008 12 31
	ИНН	98253307
	по ОКВЭД	7708619320/770801001
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.5
	по ОКЕИ	47/41
		384

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	3727611	-
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	2595826	23600
Прочие доходы	110	1858441	2737
Денежные средства, направленные:	120	(6814222)	(389989)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(2590145)	(250524)
на оплату труда	160	(244112)	(103977)
на выплату дивидендов, процентов	170	(754176)	(932)
на расчеты по налогам и сборам	180	(71797)	(28908)
на прочие расходы	190	(3153992)	(5648)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(2359955)	(363652)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Полученные дивиденды	230	414486	243022
Полученные проценты	240	448393	528
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	1424986	301320
Поступления от кредитов, предоставленных др.орг.	260	16501093	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(21633)	(28390)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(9509521)	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(6806142)	(2363690)

Погашение займов	320	(32432)	(115527)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340		
		2419230	(1962737)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	6000000	6040000
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	1492000	47000
Приобретение ценных бумаг	370	(105881)	-
Целевое финансирование	380	-	11000
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(1495000)	(44000)
Займы предоставленные другим организациям	410	(5840456)	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	50663	6054000
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	109938	3727611
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	3837549	3727611
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(1305922)	2

Руководитель <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 5px auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 5px auto;"></div>	Федоров Алексей Иннокентьевич (подпись) (расшифровка подписи)	Главный бухгалтер <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 5px auto;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 100px; height: 20px; margin: 5px auto;"></div>	Чиркин Дмитрий Николаевич (подпись) (расшифровка подписи)
--	--	---	--

10 Марта 2009г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация: ОАО "Объединенная авиастроительная корпорация" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: Деятельность в области финансового посредничества Организационно-правовая форма: Открытое акционерное общество Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес) 101000,г.Москва,Уланский пер.,д.22,стр.1	Форма №5 по ОКУД	КОДЫ
	Дата (год, месяц, число)	0710001
	по ОКПО	2008 12 31
	ИНН	98253307
	по ОКВЭД	7708619320/770801001
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.5
	по ОКЕИ	47/41
		384

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Прочие	040	750	-	-	750

Показатель	На начало отчетного года		На конец отчетного периода
	код		
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	3	41
в том числе:			
фильм Возвращение в небо	051	3	41
	052	-	-
	053	-	-

Основные средства

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило		Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Сооружения и передаточные устройства	075	205	-	-	205
Машины и оборудование	080	14120	17907	-	32027
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	9868	1747	-	11614
Другие виды основных средств	110	201	-	-	201
Итого	130	24394	19653	-	44047

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	4032	13543
в том числе:			
зданий и сооружений	141	7	47
машин, оборудования, транспортных средств	142	2731	9857
других	143	1293	3639
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	6509
в том числе:			
Здание Уланский пер. д.22, стр.1 (ФГУП "РСК"МиГ")	161	-	6150
МФУ Brother MFC-9440DN	162	-	48
МФУ Develop Ineo+353 с устр.авт.передачи и тумбой	163	-	311

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	96724000	109220546	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	94509000	108894342	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	110802
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	110802
Предоставленные займы	525	1636429	10148232	-	3755265
Итого	540	98360429	119368778	-	3866067

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	107605	1352882
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	4010	71522
авансы выданные	612	103178	87828
прочая	613	417	1193532
долгосрочная - всего	620	728470	798259
в том числе:			
авансы выданные	622	-	576678
прочая	623	728470	221581
Итого	630	836075	2151141
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	6066993	965581

в том числе:	641		
расчеты с поставщиками и подрядчиками		4664	827045
расчеты по налогам и сборам	643	3729	7273
займы	645	3000	-
прочая	646	6055599	131263
долгосрочная - всего	650	185793	18000713
в том числе:	651		
кредиты		-	17754982
займы	652	185793	245732
Итого	660	6252786	18966294

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2362362	10611
Затраты на оплату труда	720	268890	125035
Отчисления на социальные нужды	730	27558	12764
Амортизация	740	9229	3677
Прочие затраты	750	63953	30997
Итого по элементам затрат	760	2731992	183084
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	5118	-
расходов будущих периодов	766	73735	21914

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Выданные - всего	830	-	151623
Имущество, переданное в залог	840	-	27293669
из него:			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	27293669

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
в том числе:			
субсидии на выполнение работ по ФЦП	911	-	11000
	912	-	-
	913	-	-

Руководитель

(подпись)

**Федоров Алексей
Иннокентьевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Чиркин Дмитрий
Николаевич**

(расшифровка подписи)

10 Марта 2009 г.

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год

ВИЗИТНАЯ КАРТОЧКА

Полное наименование общества

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация» (ОАО «ОАК»)

Сведения о государственной регистрации общества

зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 20 ноября 2006г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - серия 77 № 008502150 от 20 ноября 2006г, основной государственный регистрационный номер № 1067759884598

Юридический адрес

г. Москва, 101000, Уланский переулок, д. 22, стр. 1.

Телефон: +7 (495) 926-14-20

Факс: +7 (495) 926-14-21

e-mail: office@uacrussia.ru

Web-сайт: www.uacrussia.ru

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество учреждено Российской Федерацией путем внесения в его уставный капитал государственных пакетов акций авиационных предприятий (согласно Приложению 1 к Указу Президента РФ №140 от 20 февраля 2006 г.), а также частными акционерами ОАО «Корпорация «Иркут».

Уставный капитал ОАО «ОАК» при учреждении сформирован путем его оплаты следующими пакетами акций:

Наименование компании	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Авиационная холдинговая компания «Сухой»	100%
Открытое акционерное общество «Внешнеэкономическое объединение «Авиаэкспорт»	15%
Открытое акционерное общество «Ильюшин Финанс Ко.»	38%
Открытое акционерное общество «Комсомольское-на-Амуре авиационное производственное объединение имени Ю.А. Гагарина»	25,5%
Открытое акционерное общество «Межгосударственная авиастроительная компания «Ильюшин»	86%
Открытое акционерное общество «Нижегородский авиастроительный завод «Сокол»	38%
Открытое акционерное общество «Новосибирское авиационное производственное объединение имени В.П. Чкалова»	25,5%
Открытое акционерное общество «Туполев»	90,8%
Открытое акционерное общество «Финансовая лизинговая компания»	58%
Открытое акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Иркут»	38,2%

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 104 970 603 100 (Сто четыре миллиарда девятьсот семьдесят миллионов шестьсот три тысячи сто) рублей, разделен на 104 970 603 100 (Сто четыре миллиарда девятьсот семьдесят миллионов шестьсот три тысячи сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Уставный капитал полностью оплачен.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными видами деятельности общества в 2008г. являлись:

- ✓ деятельность холдинг-компаний в области финансового посредничества;
- ✓ разработка авиационной техники;
- ✓ внедрение новых технологий и разработок в области самолетостроения;
- ✓ оказание консультационных, информационных, аналитических, управленческих, посреднических и иных услуг.

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОАО «ОАК»

Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества.

Совет директоров - является органом управления Общества, который в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом организации осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Президент - единоличный исполнительный орган Общества.

Правление – коллегиальный исполнительный орган Общества.

Среднесписочная численность служащих за 2008 г. составила 148 человек.

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Иванов Сергей Борисович	Заместитель Председателя Правительства Российской Федерации
Фёдоров Алексей Иннокентьевич Белоусов Андрей Рэмович	президент, председатель Правления ОАО "ОАК" директор Департамента экономики и финансов Правительства Российской Федерации
Дмитриев Владимир Александрович	председатель Государственной корпорации "Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)"
Дмитриев Михаил Аркадьевич	руководитель Федеральной службы по военно- техническому сотрудничеству Российской Федерации
Зелин Александр Николаевич	главнокомандующий Военно-воздушными силами Российской Федерации
Костин Андрей Леонидович	президент – председатель Правления ОАО "Банк ВТБ"
Левитин Игорь Евгеньевич Мантуров Денис Валентинович	Министр транспорта Российской Федерации заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации
Назаров Валерий Львович Путилин Владислав Николаевич	член Совета директоров первый заместитель председателя Военно-промышленной комиссии при Правительстве Российской Федерации
Чемезов Сергей Викторович	генеральный директор Государственной корпорации "Ростехнологии"
Шувалов Игорь Иванович	Первый заместитель Председателя Правительства Российской Федерации

СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ

Состав Правления, действовавший до 29.08.2008г.

Фёдоров Алексей Иннокентьевич	Президент, председатель Правления ОАО "ОАК"
Безверхний Валерий Борисович	Исполнительный вице-президент по корпоративному развитию ОАО «ОАК»
Демченко Олег Федорович	Президент, Председатель Правления ОАО «Корпорация «Иркут»
Ливанов Виктор Владимирович	Генеральный директор ОАО «ОАК-ТС» (ОАО «МАК «Ильюшин»), Генеральный директор – Генеральный конструктор ОАО «Авиационный комплекс им. С.В.Ильюшина»
Погосян Михаил Асланович	Первый вице-президент по координации программ ОАО «ОАК», Генеральный директор ОАО «Компания «Сухой»
Прутковский Василий Борисович	Директор департамента корпоративного управления ОАО «ОАК»
Рубцов Александр Иванович	Генеральный директор ОАО «Ильюшин Финанс Ко.»
Скорик Олег Анатольевич	член Правления
Шевчук Игорь Сергеевич	Президент, Генеральный конструктор ОАО «Туполев»

Состав Правления, действующий с 29.08.2008г.

Фёдоров Алексей Иннокентьевич	Президент, председатель Правления ОАО "ОАК"
Безверхний Валерий Борисович	Исполнительный вице-президент по корпоративному развитию ОАО «ОАК»
Белов Анатолий Георгиевич	член Правления
Демченко Олег Федорович	Президент, Председатель Правления ОАО «Корпорация «Иркут»
Ливанов Виктор Владимирович	Генеральный директор ОАО «ОАК-ТС» (ОАО «МАК «Ильюшин»), Генеральный директор – Генеральный конструктор ОАО «Авиационный комплекс им. С.В.Ильюшина»
Малютин Наиль Анварович	Генеральный директор ОАО «Финанс-Лизинг»
Погосян Михаил Асланович	Первый вице-президент по координации программ ОАО «ОАК», Генеральный директор ОАО «Компания «Сухой»
Прутковский Василий Борисович	Директор департамента корпоративного управления ОАО «ОАК»
Рубцов Александр Иванович	Генеральный директор ОАО «Ильюшин Финанс Ко.»
Скорик Олег Анатольевич	член Правления
Шевчук Игорь Сергеевич	Президент, Генеральный конструктор ОАО «Туполев»

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА, СУЩЕСТВЕННЫЕ УСЛОВИЯ

Бухгалтерская отчетность ОАО «ОАК» отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2008 год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с формами и методами, установленными Законом о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению.

Бухгалтерский учет осуществляется главной бухгалтерией Общества с применением компьютерной программы «1С Бухгалтерия Предприятия версия 7.7».

Учетная политика ОАО «ОАК» предусматривает определение выручки от реализации товаров, работ и услуг, по отгрузке товаров, выполнению работ и услуг и предъявлению покупателю расчетных документов.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов, непосредственно используемых в производстве продукции, и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости каждой единицы путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, начисляется линейным способом в соответствии с "Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы", установленной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г.

Управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам не создаются.

Обществом в 2008 году не создавались резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

ПРИМЕЧАНИЯ К СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Нематериальные активы.

Первоначальная (восстановительная) стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.12.08 составляла -750 тыс. руб. (исключительные имущественные права на видеопroduкцию, приобретенную организацией). Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам - 3 тыс. руб.

Первоначальная (восстановительная) стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.08 составляет 750 тыс. руб. (исключительные имущественные права на видеопroduкцию, приобретенную организацией). Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам на 31.12.08 - 41 тыс.руб.

Основные средства.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на начало года составляла 24 394 тыс. руб., начисленная амортизация – 4 032 тыс. руб.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на конец года составляет 44 047 тыс. руб., начисленная амортизация – 13 543 тыс. руб.

Проведение переоценки основных средств, кроме переоценки основных средств, сданных в операционную аренду Учётной политикой Общества не предусмотрено.

Общество не имеет объектов основных средств, сданных в операционную аренду.

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2008 г.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость в тыс.руб.	Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость в тыс. руб.
Машины и оборудование	32 027	22 170
Сооружения и передаточные устройства	205	158

Прочие	11 815	8 176
Итого, тыс. руб.	44 047	30 504

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по состоянию на 01.01.08г. составили 98 360 429 тыс.руб., в т.ч. долгосрочные финансовые вложения -98 360 429 тыс.руб.

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.08г. составили 123 234 845 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные финансовые вложения -119 368 778 тыс.руб., краткосрочные финансовые вложения - 3 866 067 тыс.руб.

Переоценка ценных бумаг в 2008 году не производилась. Акции, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по состоянию на 31.12.08г. организация не имеет.

Долгосрочные финансовые вложения

Инвестиции в акции

Наименование Эмитента	Доля в уставном капитале	Сумма (тыс. руб.)
ЗАО "Авиастар-СП"	1,25 %	43 805
ОАО В/О «Авиаэкспорт»	15,00 %	240 000
ОАО «ОАК – Транспортные самолеты»	85,93 %	10 234 000
ОАО «Ильюшин Финанс Ко.»	31,09 %	5 504 480
ОАО «Научно-производственная корпорация «Иркут»	80,90 %	18 852 252
ОАО «КнААПО»	25,50 %	9 690 000
ОАО «НАПО им. В.П. Чкалова»	25,50 %	714 000
ОАО «Нижегородский авиастроительный завод «Сокол»	38,00 %	1 178 000
ОАО «Авиационная холдинговая компания «Сухой»	98,83 %	52 400 000
ОАО "Таганрогская авиация"	51,00 %	188 977
ОАО «Туполев»	90,80 %	3 632 000
ОАО «Финансовая лизинговая компания»	52,82 %	6 344 182
ЗАО «АэроКомпозит»	48,00 %	11 520
ОАО ТАНТК им. Бериева	13,00 %	86 204
Итого:		109 119 422

Прочие долгосрочные финансовые вложения:

Наименование Заемщика	Вид вложения	Сумма (тыс. руб.)
Авиастар-СП ЗАО	Заем	4 402 017
Ильюшин Финанс Ко ОАО	Заем	2 804 418
ВАСО ОАО	Заем	2 924 042
Туполев ОАО	Заем	17 755
ИТОГО:		10 148 232
В т.ч. % начисленные		304 673

Вклады в Уставные капиталы других организаций:

Наименование Заемщика	Доля в УК	Сумма (тыс. руб.)
ООО «УК «ОАК-ГС»	100%	25 000

AFC GMBH	25%	61 124
ООО «Волга Технопорт»	50%	15 000
ИТОГО:		101 124

Краткосрочные финансовые вложения

Прочие финансовые вложения

Наименование финансовых вложений	Сумма, тыс. рублей
Краткосрочный процентный заем:	
ЗАО «Авиастар СП»	1 168 534
ОАО «ВАСО»	811 558
ОАО «ТАНТК им. Г.М. Бериева»	671 001
Туполев ОАО	483 392
Ильюшин Финанс Ко ОАО	377 920
Прочие	242 860
ИТОГО:	3 755 265
В т.ч. проценты начисленные	39

Долговые ценные бумаги

Наименование финансовых вложений	Сумма, тыс. рублей
Ильюшин Финанс Ко ОАО (вексель)	110 802
В т.ч. проценты начисленные	4 921

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расходы будущих периодов

Сумма расходов будущих периодов на 01.01.08 г. составила 96 306 тыс. руб., в том числе учитываемые в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочных) 74 392 тыс. руб., в составе оборотных активов (краткосрочных) 21 914 тыс. руб.

Сумма расходов будущих периодов на 31.12.08 г. составила 22 475 тыс. руб., в том числе учитываемые в составе прочих внеоборотных активов (долгосрочных) 126 826 тыс. руб., в составе оборотных активов (краткосрочных) 95 649 тыс. руб.

Расшифровка расходов будущих периодов, стоимость которых превышает установленный уровень существенности по состоянию на 31.12.08

Наименование расходов будущих периодов	Стоимость в тыс.руб.	Комментарии
Специализированные программные комплексы	118 973	Долгосрочный актив
Документация по Техническому перевооружению	37 799	Краткосрочный актив
Программный комплекс «Система консолидированной отчетности по МСФО»	15 126	Краткосрочный актив

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 01.01.2008 г. составляет 836 075 тыс. руб., в т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность - 728 470 тыс.руб., краткосрочная -107 605 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.08 составляет 2 151 159 тыс.руб., в т.ч. долгосрочная дебиторская задолженность -798 259 тыс.руб., краткосрочная -1 352 900 тыс.руб. и распределяется следующим образом.

Долгосрочная дебиторская задолженность

Наименование предприятия - дебитора	Сумма дебиторской задолженности, (тыс. руб.)	Комментарии
ОАО «ВАСО»	576 678	Аванс по агентскому договору
ОАО «Ильюшин Финанс Ко.»	209 351	Долгосрочный заем (0%)
Прочие	12 230	
ИТОГО:	798 259	

Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование предприятия - дебитора	Сумма дебиторской задолженности, (тыс. руб.)	Комментарии
ОАО «РСК «МиГ»	49 926	Задолженность за оказанные услуги
ОАО «ОАК-ТС»	52 528	Задолженность по дивидендам
ЗАО «Авиастар-СП»	635 656	Краткосрочные займы (беспроцентные)
ОАО «ВАСО»	442 723	Краткосрочные займы (беспроцентные)
Прочие дебиторы	172 067	
ИТОГО:	1 352 900	

КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала организации на 01.01.08 составлял 96 724 000 тыс. руб.

20 марта 2008г. состоялась государственная регистрация отчета об итогах 1-го дополнительного выпуска акций ОАО «ОАК».

По итогам эмиссии размещено 8 246 603 100 обыкновенных акций. Эмиссия оплачивалась:

- Акциями
 - ОАО «Финанс-Лизинг» - 13 640 340 обыкновенных акций стоимостью 1 582 279 440 руб.;
 - ОАО «ИФК» - 15 176 шт стоимостью 1 058 480 472 руб.;
 - ОАО «ТАВИА» - 114 048 шт стоимостью 188 977 536 руб.;
 - ЗАО «Авиастар-СП» - 59 990 000 шт стоимостью 36 593 900 руб.;
- Денежными средствами: 6 040 000 000 руб.

Изменения в уставе организации зарегистрированы 26.06.08 (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером №2087757046606)

17 июля 2008 г. состоялась государственная регистрация 2-го дополнительного выпуска акций ОАО «ОАК» (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-55306-Е-002D, государственная регистрация отчета об итогах выпуска 18.09.2008 приказ ФСФР №08-2212/пз-и)

Эмиссия оплачивалась денежными средствами в размере 5 999 999 999,69 руб.

Количество ценных бумаг дополнительного выпуска 5 309 734 513 (пять миллиардов триста девять миллионов семьсот тридцать четыре тысячи пятьсот тринадцать) штук.

Эмиссионный доход составил 690 265 486 рублей. Изменения в устав организации зарегистрированы 06.02.09 (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ за государственным регистрационным номером №6097746258868)

Поскольку регистрация отчета об итогах выпуска состоялась в 2008 году, Общество сочло целесообразным отразить на 31.12.08г. по строке 412 баланса «Дополнительно выпущенные акции» сумму 2-го дополнительного выпуска акций в размере 6 млрд. руб. В дальнейшем на дату регистрации изменений в устав (6 февраля 2009г.) данная сумма будет отражена по строкам уставный капитал – в сумме 5 309 735 тыс.руб; и эмиссионный доход – в сумме 690 265 тыс.руб.

Размер уставного капитала организации на 31.12.08 составлял 104 970 603 тыс. руб. Добавочный капитал (эмиссионный доход)- 659 728 тыс. руб.

Резервный капитал сформирован в соответствии с Уставом общества размере

10% от суммы чистой прибыли и составляет 12 103 тыс.руб.

Сумма дивидендов начисленных по итогам 2007 года составила 12 596 тыс. руб. Задолженность по выплате дивидендов за 2007 год на 31.12.08 отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 01.01.08 года составляет 4 664 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.08 года составляет 827 045 тыс. руб.

Расшифровка, краткосрочной кредиторской задолженности, стоимость которой превышает установленный уровень существенности

Наименование предприятия-кредитора	Сумма кредиторской задолженности, тыс.руб.	Расшифровка задолженности
ФГУП "ВИАМ"	80 000	Задолженность за оказанные услуги
Туполев ОАО	125 482	Задолженность за выполненные работы
ОКБ Сухого ОАО	44 500	Задолженность за оказанные услуги
НИАТ ОАО	60 000	Задолженность за оказанные услуги
ОАО «РСК «МиГ»	61 764	Задолженность за услуги
ОАО «Корпорация «Иркут»	58 069	Задолженность за выполненные работы
ИНУМиТ ЗАО	145 000	Задолженность за выполненные работы
Ильюшин Финанс Ко ОАО	85 000	Задолженность за выполненные работы
Прочие	167 230	
Итого:	827 045	

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Сумма задолженности по займам полученным на 01.01.2008 года составляет 188 793 тыс. руб., в том числе долгосрочные займы 185 793 тыс. руб., краткосрочные займы 3 000 тыс. руб.:

Сумма задолженности по займам и кредитам полученным на 31.12.2008 года составляет 18 000 713 тыс. руб., в том числе долгосрочные займы и кредиты 18 000 713 тыс. руб., и распределяется следующим образом.

Долгосрочные кредиты

Наименование организации кредитора	Сумма, тыс. рублей	Ставка	Дата возникновения	Дата погашения
MOSCOW RIVER B V	5 888 924	10	09.07.2008	08.10.2010
Внешэкономбанк	2 538 084	9,45	29.10.2008	29.10.2012
Ильюшин МАК ОАО	30 000	беспроцентный	26.04.2007	24.04.2012

Иркут НПК ОАО	66 751	беспроцентный	24.04.2007	12.03.2012
Сбербанк России ОАО	9 327 974	9,2	27.06.2008	05.03.2013
Сухой АХК ОАО	148 980	беспроцентный	09.04.2007	29.03.2012
Итого:	18 000 713			
В т.ч. проценты	76 648			

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Выручка

В отчетном году основным видом деятельности, повлиявшим на финансовый результат стало выполнение научно-исследовательских работ по линии Министерства промышленности и торговли РФ.

Общий объем продаж продукции, работ, услуг за 2008 г. составил – 2 471 905 тыс.руб. В том числе:

Наименование доходов	Сумма, тыс. руб. 2008 г.	Сумма, тыс. руб. 2007 г.
Реализация услуг собственного производства	2 422 326	24 600
Прочая реализация	49 579	2 551
Итого	2 471 905	27 151

Структура себестоимости

Вид затрат	Сумма, тыс. руб. 2008 г.	Сумма, тыс. руб. 2007 г.
Затраты на оплату труда	28 178	8 056
Отчисления на социальные нужды	4 010	634
Оплата услуг сторонних организаций	2 220 095	-
Командировочные расходы	1 218	-
Стоимость проданных товаров	2 039	2 319
Итого	2 255 540	11 009

Структура управленческих расходов

Статья затрат	Сумма, тыс. руб. 2008 г.	Сумма, тыс. руб. 2007 г.
Затраты на оплату труда	240 689	116 979
Материальные затраты	8 248	7 133
Амортизация	9 229	3 677
Страхование сотрудников	3 361	665
Командировочные расходы	17 320	10 138
Аудиторские, консалтинговые, информационные услуги	37 993	2 927
Аренда помещений	52 681	-
Комунально-эксплуат. расходы	8 412	-
Расходы на ремонт	19 612	446
Прочие	57 398	17 970
Отчисления на социальные нужды	23 548	12 130

Итого	478 491	172 075
-------	---------	---------

Структура прочих расходов и доходов

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб. 2008 г.	Сумма, тыс. руб. 2007 г.
Прочие доходы (всего)	1 538 512	275 312
из них		
Доходы от участия в других организациях	495 014	265 240
Проценты к получению	862 579	-
Положительные курсовые разницы	180 778	-
Безвозмездно полученные средства	-	8 331
Прочие расходы (всего)	2 415 329	10 832
из них		
Проценты по кредитам	796 126	932
Отрицательные курсовые разницы	1 305 914	-
Услуги банков	180 273	-
Прочие	133 016	6 593

Общий объем операций по конвертации валюты составил:

Прочие доходы	4 173 298 тыс.руб.
Прочие расходы	(4 173 167) тыс.руб.
Положительное сальдо	131 тыс.руб.

В отчете о прибылях и убытках по строке «Прочие доходы» отражено сальдо по операциям конвертации валюты.

Информация по сегментам

В деятельности ОАО «ОАК» не наблюдается операционных, географических или иных отчетных сегментов.

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

Существенных условных фактов и событий после отчетной даты на момент подготовки отчета не было.

Разницы между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров

Условный налог на прибыль (условный расход), удержанный налоговым агентом в 2008 г., составил - 9 921 тыс. руб., в 2007 составил 22 218 тыс. руб.

Постоянные разницы по доходам и расходам, которые повлекли корректировку бухгалтерской прибыли в отчетном периоде, составили: постоянные положительные разницы 2008 г. - 57 869 тыс. руб., 2007 – 12 087,5 тыс.руб., постоянные отрицательные разницы 2008 г. - 2 381 тыс.руб., 2007 г. – 63 657,5 тыс.руб. Вычитаемые временные разницы по доходам и расходам в 2008 г.– 907 792 тыс.руб. руб., в 2007 г. – 144 608 тыс.руб., налогооблагаемые временные разницы по доходам и расходам в 2008 г. – 50 тыс. руб., в 2007 г. – 3 000 тыс.руб.

В 2008 году в связи с вступлением в действие Приказа Министерства Финансов РФ №54н от 05.05.08 году и со сложившейся не в пользу налогоплательщиков судебной практикой были внесены корректировки в суммы отложенных налоговых активов за 2007 год, в результате которых они уменьшились на 34 703 тыс.руб., а постоянные положительные разницы увеличились на 34 703 тыс.руб. Налоговая база по налогу на прибыль за 2007 год при этом осталась неизменной.

Суммы отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых обязательств отражены в форме № 2 отчетности.

Справочная информация по базовой прибыли (убытку) на акцию

Строка 201 Отчета о прибылях и убытках (форма 2) не содержит числового показателя в связи с тем, что значение убытка на одну акцию составляет 0,001 руб.

Справочная информация по разводненной прибыли (убытку) на акцию

Строка 202 Отчета о прибылях и убытках (форма 2) не содержит числового показателя в связи с тем, что значение прибыли составляет 0,008 руб.

НАЛИЧИЕ ЦЕННОСТЕЙ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Обеспечения обязательств и платежей выданных на 31.12.08 составили 27 445 036 тыс.руб. и распределяются следующим образом

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Абсолют банк. Договор поручительства к кредитному договору от 27.05.2008г.	151 623
Сбербанк России ОАО. Договор залога ц/б №7210-зал от 06.03.2008г.	27 293 669
Итого	27 445 036

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общая сумма вознаграждений, выплаченных в 2008 году организацией основному управленческому персоналу по категориям: Президент, Вице-президенты, Члены правления, Главный бухгалтер - составила 40 981 тыс.руб., в виде краткосрочных вознаграждений. Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не производились.

Президент, Председатель Правления

А.И.Федоров

Главный бухгалтер

Д.Н. Чиркин



ГОРИСЛАВЦЕВ и К°

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

127055, Москва, ул. Образцова, д. 14
Тел./факс: (495) 380-29-10, 380-29-11

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Адресат:

Акционерам Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация».

Аудитор:

Наименование: ЗАО «Гориславцев и К. Аудит».

Место нахождения: 103009, г. Москва, Б. Никитская, д. 17, стр. 2.

Государственная регистрация: регистрационное свидетельство № 000565 серии ВД, выданное 27 октября 1997 года Московской регистрационной палатой, регистрационный № 001.205.133; свидетельство о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007212832, выданное Управлением МНС России по г. Москве, дата внесения записи 18.12.2002 за основным государственным регистрационным № 1027700542858.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 003461 от 04.03.2003, выданная Министерством финансов РФ сроком на 5 лет. Срок действия лицензии продлен до 04.03.2013.

Лицензия на осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну, серии Б 359446, регистрационный № 9959 от 15.02.2007, выданная управлением ФСБ России по г. Москве и Московской области. Срок действия лицензии до 19.01.2010.

ЗАО «Гориславцев и К. Аудит» является действительным членом Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов» с 19.03.2002, свидетельство от 19.03.2002 № 183, выданное Некоммерческим партнерством «Институт Профессиональных Аудиторов».

Сертификат качества аудиторских услуг № 156, выданный ИП «Институт Профессиональных Аудиторов», срок действия сертификата установлен Решением Комитета по качеству ИПАР от 19.12.2007 с 19.12.2007 по 19.12.2010.

Аудлируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация».

Место нахождения: 101000, г. Москва, Уланский пер., д.22, стр.1.

Государственная регистрация: свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 008502150 выданное ИФНС № 46 по г. Москве 20.11.2006, за основным регистрационным номером 1067759884598, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 008502151 выданное ИФНС № 8 по г. Москве 20.11.2006 за государственным регистрационным номером 1067759884598.

Аудиторское заключение акционерам ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» по результатам проведения аудиторской проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» за период с 01.01.2008 по 31.12.2008 _____ 1

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» за период с 01 января по 31 декабря 2008 года включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» состоит из:

- бухгалтерского баланса (форма № 1);
- отчета о прибылях и убытках (форма № 2);
- отчета об изменениях капитала (форма № 3);
- отчета о движении денежных средств (форма № 4);
- приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5);
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и предоставление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация». 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.

Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности», Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками 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 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 предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях бухгалтерской отчетности и соответствия порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Объединенная Авиастроительная Корпорация» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 год включительно.

При проведении аудита мы руководствовались Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года № 129-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности в Российской Федерации, *Аудиторское заключение акционерам ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» по результатам проведения аудиторской проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» за период с 01.01.2008 по 31.12.2008*

утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина России от 22 июля 2003 года № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

«23» марта 2009 года

Генеральный директор

Руководитель аудиторской
проверки



М.М. Клопотовская

Е.П. Трофименко
Квалификационный аттестат
аудитора № 040434, выданный
МФ РФ (на основании протокола
№ 101 от 25.12.2001 ЦАЛАК
МФ РФ), на неограниченный
срок

Аудиторское заключение акционерам ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация»
по результатам проведения аудиторской проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности
ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация» за период с 01.01.2008 по 31.12.2008 _____ 3.

Приложение № 2
к проспекту ценных бумаг

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «ОАК» за 2009 год

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2009 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "Объединенная авиастроительная корпорация" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 101000 Россия, Москва, Уланский переулок 22 стр. 1	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	0710001
	по ОКПО	31.12.2009
	ИНН	98253307
	по ОКВЭД	7708619320
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.5
	по ОКЕИ	384

АКТИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	709	690
Основные средства	120	30 504	62 722
Незавершенное строительство	130	0	296
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	119 368 778	116 488 743
прочие долгосрочные финансовые вложения	145	181 562	214 007
Отложенные налоговые активы	148	0	0
Прочие внеоборотные активы	150	126 825	1 228
ИТОГО по разделу I	190	119 708 378	116 767 686
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	103 466	266 842
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	998	380
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213	5 118	5 342
готовая продукция и товары для перепродажи	214	1 701	71 891
товары отгруженные	215	0	0
расходы будущих периодов	216	95 649	189 229
прочие запасы и затраты	217	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	36 449	37 664
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	798 259	2 998 208
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231	0	0
авансы выданные	232	576 678	2 208 795
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	1 352 881	4 153 186
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	71 522	30 566
авансы выданные	242	87 828	262 631
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250	3 866 067	25 569 573
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	251	0	0
собственные акции, выкупленные у акционеров	252	0	0
прочие краткосрочные финансовые вложения	253	0	0

Денежные средства	260	3 837 549	21 292 235
Прочие оборотные активы	270	0	0
ИТОГО по разделу II	290	9 994 671	54 317 708
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	129 703 049	171 085 394

ПАССИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	104 970 603	131 605 358
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Дополнительно выпущенные акции	412	6 000 000	23 518 423
Добавочный капитал	420	659 728	2 416 245
Резервный капитал	430	12 103	12 103
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	12 103	12 103
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-905 692	-10 973 389
ИТОГО по разделу III	490	110 736 742	146 578 740
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	18 000 713	17 597 452
Отложенные налоговые обязательства	515	13	22
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	18 000 726	17 597 474
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	0	6 060 441
Кредиторская задолженность	620	965 581	848 739
поставщики и подрядчики	621	827 045	776 949
задолженность перед персоналом организации	622	9 540	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	529	193
задолженность по налогам и сборам	624	7 273	247
прочие кредиторы	625	121 194	71 350
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	0
ИТОГО по разделу V	690	965 581	6 909 180
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	129 703 049	171 085 394

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Арендованные основные средства	910	6 509	290 833
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	5 060 103
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	26 296
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	27 445 292	31 047 305
Износ жилищного фонда	970	0	0
Малоценный инвентарь	971	13 501	10 627
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 2009г.**

Организация: **Открытое акционерное общество "Объединенная авиастроительная корпорация"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**
 Единица измерения: **тыс. руб.**
 Местонахождение (адрес): **101000 Россия, Москва, Уланский переулок 22 стр. 1**

Форма № 2 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31.12.2009

98253307

7708619320

65.23.5

384

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	3 414 582	2 471 905
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-3 398 689	-2 255 540
Валовая прибыль	029	15 893	216 365
Коммерческие расходы	030	0	0
Управленческие расходы	040	-611 485	-478 491
Прибыль (убыток) от продаж	050	-595 592	-262 126
Операционные доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2 953 790	862 579
Проценты к уплате	070	-2 535 646	-796 126
Доходы от участия в других организациях	080	32 651	495 014
Прочие операционные доходы	090	1 157 933	180 919
Прочие операционные расходы	100	-11 113 166	1 619 203
Внереализационные доходы	120	0	0
Внереализационные расходы	130	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	-10 100 030	-1 138 943
Отложенные налоговые активы	141	32 445	183 167
Отложенные налоговые обязательства	142	-10	-12
Текущий налог на прибыль	150	0	0
Налоговые санкции	180	0	-5
Налог на прибыль, удержанный налоговым агентом	181	-102	-9 921
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	-10 067 697	-965 714
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1 987 591	90 191
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	0	0

Наименование показателя	Код строк и	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	230	6 846	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	240	0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	250	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	260	1 137 123	1 108 043	180 778	1 305 914
Отчисления в оценочные резервы	270	0	0	0	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	280	0	0	0	0
Обесценение финансовых вложений	290	0	9 547 885	0	0

**Отчет об изменениях капитала
за 2009г.**

Организация: **Открытое акционерное общество "Объединенная авиастроительная корпорация"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности
 Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**
 Единица измерения: **тыс. руб.**
 Местонахождение (адрес): **101000 Россия, Москва, Уланский переулок 22 стр. 1**

Форма № 3 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31.12.2009

98253307

7708619320

65.23.5

384

I. Изменения капитала						
Наименование показателя	Код строк и	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	96 724 000	0	0	121 034	96 845 034
Изменения в учетной политике	020					
Результат от переоценки объектов основных средств	030					
Остаток на 1 января предыдущего года	050	96 724 000			121 034	96 845 034
Результат от пересчета иностранных валют	055					
Чистая прибыль	060				-965 714	-965 714
Дивиденды	065				-12 596	-12 596
Отчисления в резервный фонд	067			12 103	-12 103	0
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	070	8 246 603				8 246 603
увеличения номинальной стоимости акций	075					
реорганизации юридического лица	080					
эмиссионный доход		0	659 728	0	0	659 728
дополнительно размещенные акции до внесения изменений в Устав		5 309 735	690 265	0	0	6 000 000
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	085					
уменьшения количества акций	086					
реорганизации юридического лица	087					
Остаток на 31 декабря	090	110 280 338	1 349 993	12 103	-869 380	110 773 054

предыдущего года						
перерасчет отложенных налоговых активов за счет изменения ставки налога на прибыль			0	0	-36 312	-36 312
Изменения в учетной политике	092					
Результат от переоценки объектов основных средств	094					
Остаток на 1 января отчетного года	100	110 280 338	1 349 993	12 103	-905 692	110 736 742
Результат от пересчета иностранных валют	102					
Чистая прибыль	106				-10 067 697	-10 067 697
Дивиденды	108					
Отчисления в резервный фонд	110					
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	21 325 020				21 325 020
увеличения номинальной стоимости акций	122					
реорганизации юридического лица	123					
эмиссионный доход	124	0	1 066 252	0	0	1 066 252
дополнительно размещенные акции до внесения изменений в Устав	125	22 398 498	1 119 925	0	0	23 518 423
I. Изменения капитала						
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131					
уменьшения количества акций	132					
реорганизации юридического лица	133					
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	154 003 856	3 536 170	12 103	-10 973 389	146 578 740

II. Резервы					
Наименование показателя	Код строк	Остаток на начало отчетного года	Поступило в отчетном году	Израсходовано (использовано) в отчетном году	Остаток на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
данные предыдущего года	151	0	12 103	0	12 103
данные отчетного года	152	12 103	0	0	12 103
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года					
данные отчетного года					

Оценочные резервы:					
данные предыдущего года					
данные отчетного года					

Справки					
Наименование показателя	Код	Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	110 773 055		146 578 740	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущи й год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210				
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
в том числе:					

**Отчет о движении денежных средств
за 2009г.**

Организация: Открытое акционерное общество "Объединенная авиастроительная корпорация" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности: открытое акционерное общество Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 101000 Россия, Москва, Уланский переулок 22 стр. 1	Форма № 4 по ОКУД	Коды
	Дата	0710004
	по ОКПО	31.12.2009
	ИНН	98253307
	по ОКВЭД	7708619320
	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.5
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	3 841 650	3 727 611
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	3 642 946	2 595 826
Прочие доходы	050	6 179 998	1 858 441
Денежные средства, направленные:	120	-15 038 900	-6 814 222
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	-5 907 161	-2 590 145
на оплату труда	160	-312 420	-244 112
на выплату дивидендов, процентов	170	-2 361 677	-754 176
на расчеты по налогам и сборам	180	-83 800	-71 797
на прочие расходы	190	-6 370 842	-3 153 992
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	-5 215 956	-2 359 955
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210		
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		
Полученные дивиденды	230	35 188	414 486
Полученные проценты	240	452 004	448 393
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	4 179 818	1 424 986
Поступления от кредитов, предоставленных др.орг.	260	0	16 501 093
Приобретение дочерних организаций	280	0	0
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-38 091	-21 633
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-145 702	-9 509 521
Займы, предоставленные другим организациям	310	-14 980 958	-126 465 598
Депозитный вклад	320	-2 000 000	0
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	-12 497 741	-3 388 794
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	29 818 423	6 000 000
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	8 703 953	1 492 000
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	370	0	-105 881
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	-3 358 094	-1 527 432
Погашение обязательств по финансовой аренде	400		
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	410	35 164 282	5 858 687
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	420	17 450 585	109 938
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	430	21 292 235	3 837 549
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	4 101	-1 305 922

**Приложение к бухгалтерскому балансу
за 2009г.**

Организация: **Открытое акционерное общество "Объединенная авиастроительная корпорация"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение (адрес): **101000 Россия, Москва, Уланский переулок 22 стр. 1**

Форма № 5 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /

ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31.12.2009

98253307

7708619320

65.23.5

384

Нематериальные активы					
Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010				
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012				
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014				
у патентообладателя на селекционные достижения	015				
Организационные расходы					
Деловая репутация организации					
Прочие	040	750	18	0	768

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	41	78
в том числе фильм "Возвращение в небо"	051	41	78

Основные средства					
Наименование показателя	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	110				
Сооружения и передаточные устройства	111	205	0	0	205
Машины и оборудование	112	32 027	3 875	0	35 902

Транспортные средства	113				
Производственный и хозяйственный инвентарь	114	11 614	8 736	0	20 351
Рабочий скот	115				
Продуктивный скот	116				
Многолетние насаждения	117				
Другие виды основных средств	118	201	27 524	0	27 725
Земельные участки и объекты природопользования	119				
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120				
Итого	130	44 047	40 135	0	84 182

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	13 543	21 459
в том числе:			
зданий и сооружений	141	47	87
машин, оборудования, транспортных средств	142	9 857	14 268
других	143	3 639	7 104
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	0	1 718
в том числе:			
машины и оборудование	153	0	1 000
производственный и хозяйственный инвентарь	154	0	716
здания	151		
сооружения	152		
Переведено объектов основных средств на консервацию	155		
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	6 509	290 833
в том числе:			
здание Уланский пер. д. 22 стр.1 (ФГУП "РСК "МиГ")	161	6 150	6 253
здание Уланский пер. д. 22, стр.1 (ООО Уланское)	162	0	283 879
офисное оборудование	163	359	701
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165		
СПРАВОЧНО.			
Результат от переоценки объектов основных средств:	170		
первоначальной (восстановительной) стоимости	171		
амортизации	172		
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180		

Доходные вложения в материальные ценности					
Наименование показателя	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210				
Имущество, предоставляемое по договору проката	220				
Прочие	230				
Итого	240				
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250				

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы					
Виды работ	Код строк и	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Всего	310				

Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
СПРАВОЧНО. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320		
Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы	330		

Расходы на освоение природных ресурсов					
Виды работ	Код строк и	Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410				
Наименование показателя			Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			420		
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные			430		

Финансовые вложения					
Наименование показателя	Код строк и	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	109 220 546	115 792 931	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	108 894 342	114 471 951	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций -	520	0	0	110 802	123 882

всего					
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)		0	0	110 802	123 882
Предоставленные займы	525	10 148 232	695 812	3 755 265	23 445 691
Депозитные вклады	530	0	0	0	2 000 000
Прочие	535				
Итого	540	119 368 778	116 488 743	3 866 067	25 569 573
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего					
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ					
Государственные и муниципальные ценные бумаги					
Ценные бумаги других организаций - всего					
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)					
Прочие					
Итого					
СПРАВОЧНО.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	0	9 547 885	0	0

Дебиторская и кредиторская задолженность			
Наименование показателя	Код строк и	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	1 352 882	4 153 187
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	71 522	30 566
авансы выданные	612	87 828	262 631
прочая	613	1 193 532	3 859 990
долгосрочная - всего	620	798 259	2 998 208
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621		
авансы выданные	622	576 678	2 208 795
прочая	623	221 581	789 413
Итого	630	2 151 141	7 151 395
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	965 581	6 909 180
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	827 045	776 949
авансы полученные	642		
расчеты по налогам и сборам	643	7 273	247
кредиты	644	0	6 060 441
займы	645		
прочая	646	131 263	71 543
долгосрочная - всего	650	18 000 713	17 597 452
в том числе:			
кредиты	651	17 754 982	17 005 861

займы	652	245 732	591 591
ИТОГО	660	18 966 294	24 506 632

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)			
Наименование показателя	Код строк и	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	3 389 319	2 362 362
Затраты на оплату труда	720	350 087	268 890
Отчисления на социальные нужды	730	28 518	27 558
Амортизация	740	14 509	9 229
Прочие затраты	750	227 965	63 953
Итого по элементам затрат	760	4 010 398	2 731 992
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	760	224	5 118
расходов будущих периодов	766	-32 017	73 735
резерв предстоящих расходов	767		

Обеспечения			
Наименование показателя	Код строк и	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	810		
в том числе:			
векселя	811		
Имущество, находящееся в залоге	820		
из него:			
объекты основных средств	821		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822		
прочее	823		
Выданные – всего	830	151 623	3 753 636
в том числе:			
векселя	831		
Имущество, переданное в залог	840	27 293 669	27 293 669
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	27 293 669	27 293 669
прочее			

Государственная помощь					
Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года		
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910				
в том числе: МОБ резерв					
целевое пособие - прочие					
		На начало отчетного периода	Получено за отчетный период	Возвращено за отчетный период	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего					

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 год
ОАО «Объединенная авиастроительная корпорация»

Основные сведения о компании

Полное наименование общества

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация» (ОАО «ОАК»)

Сведения о государственной регистрации общества

зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 20 ноября 2006г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - серия 77 № 008502150 от 20 ноября 2006г, основной государственный регистрационный номер № 1067759884598

Юридический адрес: г. Москва, 101000, Уланский переулок, д. 22, стр. 1.

Телефон: +7 (495) 926-14-20, факс: +7 (495) 926-14-21

e-mail: office@uacrussia.ru, web-сайт: www.uacrussia.ru.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Общество учреждено Российской Федерацией путем внесения в его уставный капитал государственных пакетов акций авиационных предприятий (согласно Приложению 1 к Указу Президента РФ №140 от 20 февраля 2006 г.), а также частными акционерами ОАО «Корпорация «Иркут».

Уставный капитал ОАО «ОАК» при учреждении сформирован путем его оплаты следующими пакетами акций:

Наименование компании	Доля в УК
Открытое акционерное общество «Авиационная холдинговая компания «Сухой»	100%
Открытое акционерное общество «Внешнеэкономическое объединение «Авиаэкспорт»	15%
Открытое акционерное общество «Ильюшин Финанс Ко.»	38%
Открытое акционерное общество «Комсомольское-на-Амуре авиационное производственное объединение имени Ю.А. Гагарина»	25,5%
Открытое акционерное общество «Межгосударственная авиастроительная компания «Ильюшин»	86%
Открытое акционерное общество «Нижегородский авиастроительный завод «Сокол»	38%
Открытое акционерное общество «Новосибирское авиационное производственное объединение имени В.П. Чкалова»	25,5%
Открытое акционерное общество «Туполев»	90,8%
Открытое акционерное общество «Финансовая лизинговая компания»	58%
Открытое акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Иркут»	38,2%

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 131 605 358 105 (Сто тридцать один миллиард шестьсот пять миллионов триста пятьдесят восемь тысяч сто пять) рублей, разделен на 131 605 358 105 (Сто тридцать один миллиард шестьсот пять миллионов триста пятьдесят восемь тысяч сто пять) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Уставный капитал полностью оплачен.

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основными видами деятельности общества в 2009г. являлись:

- ✓ деятельность холдинг-компаний в области финансового посредничества;
- ✓ разработка авиационной техники;

- ✓ внедрение новых технологий и разработок в области самолетостроения;
- ✓ оказание консультационных, информационных, аналитических, управленческих, посреднических и иных услуг.

ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОАО «ОАК»

Общее собрание акционеров - высший орган управления Общества.

Совет директоров - является органом управления Общества, который в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом организации осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Правление – коллегиальный исполнительный орган Общества.

Президент - единоличный исполнительный орган Общества.

Состав Совета директоров «ОАК» действовавший до 29.06.2009г.

1. Иванов Сергей Борисович.
2. Белоусов Андрей Рэмович.
3. Дмитриев Владимир Александрович.
4. Дмитриев Михаил Аркадьевич.
5. Зелин Александр Николаевич.
6. Костин Андрей Леонидович.
7. Левитин Игорь Евгеньевич.
8. Мантуров Денис Валентинович.
9. Назаров Валерий Львович.
10. Путилин Владислав Николаевич.
11. Фёдоров Алексей Иннокентьевич.
12. Чемезов Сергей Викторович.
13. Шувалов Игорь Иванович.

Состав Совета директоров «ОАК» действующий с 29.06.2009г.

1. Иванов Сергей Борисович
2. Безверхний Валерий Борисович
3. Дмитриев Владимир Александрович
4. Зелин Александр Николаевич
5. Клепач Андрей Николаевич
6. Костин Андрей Леонидович
7. Левитин Игорь Евгеньевич
8. Мантуров Денис Валентинович
9. Петров Юрий Александрович
10. Погосян Михаил Асланович
11. Попик Василий Михайлович
12. Путилин Владислав Николаевич
13. Фёдоров Алексей Иннокентьевич
14. Чемезов Сергей Викторович

Состав Правления, действовавший до 19.11.2009г.

1. Федоров Алексей Иннокентьевич (Президент, Председатель Правления ОАО «ОАК»).
2. Безверхний Валерий Борисович
3. Белов Анатолий Георгиевич
4. Демченко Олег Федорович
5. Ливанов Виктор Владимирович
6. Малютин Наиль Анварович
7. Погосян Михаил Асланович
8. Прутковский Василий Борисович
9. Рубцов Александр Иванович
10. Шевчук Игорь Сергеевич

Состав Правления, действующий с 19.11.2009г.

1. Федоров Алексей Иннокентьевич (Президент, Председатель Правления ОАО «ОАК»).
2. Бобрышев Александр Петрович
3. Демченко Олег Федорович
4. Комм Леонид Нафтольевич
5. Ливанов Виктор Владимирович
6. Погосян Михаил Асланович
7. Прутковский Василий Борисович
8. Рубцов Александр Иванович
9. Сливченко Андрей Андреевич
10. Туляков Александр Владимирович

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА, СУЩЕСТВЕННЫЕ УСЛОВИЯ

Бухгалтерская отчетность ОАО «ОАК» отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2009 год.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с формами и методами, установленными Законом о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению.

Бухгалтерский учет осуществляется главной бухгалтерией Общества с применением компьютерной программы «1С Бухгалтерия Предприятия версия 7.7».

Учетная политика ОАО «ОАК» предусматривает определение выручки от реализации товаров, работ и услуг, по отгрузке товаров, выполнению работ и услуг и предъявлению покупателю расчетных документов.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов, непосредственно используемых в производстве продукции, и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости каждой единицы путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету, начисляется линейным способом в соответствии с "Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы", установленной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.02.

Управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Обществом в 2009 году создан резерв под снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Резерв сформирован на основании стоимости финансовых вложений определенной независимым оценщиком.

Резервы предстоящих расходов и платежей, резервы по сомнительным долгам не создаются.

Обществом в 2009 году не создавались резервы под снижение стоимости материальных ценностей.

ПРИМЕЧАНИЯ К СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Нематериальные активы.

Первоначальная (восстановительная) стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.09 составляла 7750 тыс. руб. (исключительные имущественные права на видеопродукцию, приобретенную организацией). Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам 41 тыс. руб.

Первоначальная (восстановительная) стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.10 составляет 768 тыс. руб. (исключительные имущественные права на видеопroduкцию, приобретенную организацией). Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам на 01.01.10 - 78 тыс.руб.

Основные средства.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на начало года составляла 44 047 тыс. руб., начисленная амортизация 13 543 тыс. руб.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств на конец года составляет 84 182 тыс. руб., начисленная амортизация 21 459 тыс. руб.

Проведение переоценки основных средств, кроме переоценки основных средств, сданных в операционную аренду Учётной политикой Общества не предусмотрено.

Общество сдает в операционную аренду объекты основных средств ООО «УК «ОАК-Гражданские самолеты».

Структура основных средств по состоянию на 01.01.2010 г.

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость в тыс.руб.	Остаточная (за вычетом амортизации) стоимость в тыс. руб.
Машины и оборудование	35 902	21 634
Сооружения и передаточные устройства	205	118
Прочие	48 072	40 969
Итого, тыс. руб.	84 182	62 722

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по состоянию на 01.01.09 г. составили 123 234 845 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные финансовые вложения -119 368 778 тыс.руб., краткосрочные финансовые вложения - 3 866 067 тыс.руб. На начало года в составе финансовых вложений отражались проценты начисленные по выданным займам, Обществом было принято решение отражать вышеуказанные проценты в составе дебиторской задолженности. Поэтому на конец отчетного периода финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе без учета процентов. В сопоставимой оценке на начало года финансовые вложения составят 122 837 012 тыс. руб., в т.ч. долгосрочные 119 368 778 тыс.руб. и краткосрочные 3 772 907 тыс. руб.

Финансовые вложения по состоянию на 01.01.10 г. составили 142 058 315 тыс.руб., в т.ч. долгосрочные финансовые вложения - 116 488 743 тыс.руб., и краткосрочные 25 569 572 тыс.руб.

В 2009 году в результате проверки на обесценение финансовых вложений, было выявлено устойчивое существенное снижение стоимости по отдельным категориям финансовых вложений.

Согласно учетной политике Общества и требований ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений в сумме 9 547 885 тыс. руб. по следующим категориям ценных бумаг:

Вид ценной бумаги:	Размер обесценения (тыс.руб.)
ЗАО «Авиастар СП», акции обыкновенные именные	22 205
ОАО «КнААПО», акции обыкновенные именные	1 600 635
ОАО «НАЗ «Сокол», акции обыкновенные именные	212 877
ОАО «Компания «Сухой», акции обыкновенные именные	2 181 589
ОАО «Туполев», акции обыкновенные именные	98 335
ОАО «Финанс-Лизинг», акции обыкновенные именные	5 432 244