

Из постановления Коллегии Счётной палаты Российской Федерации от 29 октября 1999 г. № 33 (184) г. «О результатах проверки акционирования и приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод»:

С учетом предложений и замечаний, высказанных членами Коллегии утвердить отчет.

Направить представления Счетной палаты по результатам проверки Правительству Российской Федерации, Министру государственного имущества Российской Федерации Ф.Р. Газизуллину и Председателю Российского фонда федерального имущества И.И. Шувалову.

Направить отчет о результатах проверки в совет Федерации и Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации.

По результатам проверки направить информационное письмо в Генеральную прокуратуру Российской Федерации.

ОТЧЕТ

о результатах проверки акционирования и приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод»

Основание проверки: Обращение в Счетную палату Российской Федерации более одной пятой от общего числа депутатов Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации от 17 марта 1999 года № 152/30, решение Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 27 апреля 1999 года (протокол № 14(165)).

Программа проверки утверждена Коллегией Счетной палаты Российской Федерации 27 апреля 1999 года (протокол № 14(165)).

Цель проверки: определение законности и целесообразности выбора формы и способа акционирования и приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод», соблюдение при этом прав и интересов государства.

Объекты проверки: ОАО «Самарская металлургическая компания», фонд имущества Самарской области.

Перечень изученных документов:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Закон РСФСР «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФСР» от 3 июля 1991 года № 1531-1;
- Указ Президента Российской Федерации от 24 декабря 1993 года № 2296 «О доверительной собственности (трасте)»;
- Федеральный закон от 8 января 1998 года № 6-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)»;
- Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ;
- Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 24 ноября 1995 года № 208-ФЗ;
- Государственная программа приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992 год, утвержденная постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 11 июня 1992 года № 2980-1;

- Указ Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества»;

- Указ Президента Российской Федерации от 11 мая 1995 г. № 478 «О мерах по обеспечению гарантированного поступления в федеральный бюджет доходов от приватизации»;

- Указ Президента Российской Федерации от 18 августа 1996 г. № 1210 «О мерах по защите прав акционеров и обеспечению интересов государства как собственника и акционера»;

- постановление Правительства Российской Федерации от 1 октября 1994 г. № 1112 «Об отчетности руководителей федеральных государственных предприятий, действующих на основании контрактов, заключаемых в соответствии с гражданским законодательством, и представителей государства в органах управления акционерных обществ (товариществ и иных предприятий смешанной формы собственности)»;

- распоряжение Госкомимущества России от 16 сентября 1994 года № 2370 – р «О приватизации государственных предприятий не оборонных отраслей промышленности, имеющих мобилизационные задания»;

- распоряжение Госкомимущества России от 15 февраля 1994 года № 342-р;

- постановление Верховного Совета Российской Федерации от 27 декабря 1991 года № 3020-1 «О разграничении государственной собственности в Российской Федерации на федеральную собственность, государственную собственность республик в составе Российской Федерации, краев, областей, автономной области, автономных округов, городов Москвы и Санкт-Петербурга и муниципальную собственность»;

- постановление Правительства Российской Федерации от 18 ноября 1992 года № 906 «О порядке принятия Правительством Российской Федерации, Государственным комитетом Российской Федерации по управлению государственным имуществом и его территориальными органами решений о приватизации предприятий»;

- годовые отчеты ОАО «Самеко», бухгалтерская документация, касающаяся исполнения инвестиционных конкурсов;

- приказы, протоколы собраний и другие материалы, касающиеся акционирования и приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод».

Проверка проведена в период с 20 мая 1999 года по 10 июля 1999 года.

По результатам проверки составлен Акт проверки акционирования и приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод», с которым были ознакомлены под расписку конкурсный управляющий ОАО «Самеко» В.П. Фомичев, главный бухгалтер ОАО «Самеко» Г.В. Гаршенина и председатель фонда имущества Самарской области В.М. Корнилов. Комментарии и выводы по замечаниям ОАО «Самеко» по Акту отображены в Заключении по разногласиям при подписании Акта проверки акционирования и приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод» и по замечаниям ОАО «Самеко».

Историческая справка о состоянии и деятельности предприятия

Из представленных материалов следует, что приватизации подлежал Самарский металлургический завод им. В.И. Ленина. Юридический адрес: 443051, г. Самара, ул. Алма-Атинская, 29. Зарегистрирован решением Исполнительного комитета Кировского Совета народных депутатов № 309 от 11.12.91 г. Организационно-правовая форма: государственное предприятие.

Сооружение крупнейшего в Европе Куйбышевского металлургического завода (впоследствии переименованного в Самарский металлургический завод им. В.И. Ленина) было осуществлено по постановлению Совета Министров СССР от 22 декабря 1950 года с целью удовлетворения потребностей промышленности в изделиях из алюминиевых деформируемых сплавов. Постановлением Совета Министров СССР от 19 ноября 1951 года завод был включен в перечень важнейших строек страны. В июне 1960 года было завершено строительство основного комплекса завода и 5 июля 1960 года Госкомиссией был принят завод и подписан акт о приемке, утвержденный постановлением Совета Министров СССР от 18 ноября 1960 года № 1195-508.

В течение ряда лет на заводе проводились техническое перевооружение и реконструкции. В настоящее время закончилась 3 очередь реконструкции листопрокатного цеха и частично

реализована 4 очередь. Введены в эксплуатацию мощности по лакированной ленте и товарам народного потребления.

Максимальные мощности завода - 830 000 тонн проката в год, в том числе: по плоскому прокату – 600 000 тонн; по лакированной ленте – 75 00 тонн; по профилям, пруткам – 75 000 тонн; по трубам – 73 000 тонн; по штамповкам-поковкам – 10 000 тонн.

Мощность литейного производства составляет 350 000 тонн.

Области применения проката охватывают все существующие отрасли в России (машиностроение, авиационная, космическая техника, судостроение, строительство, упаковка и т.д.). Доля завода в продаже проката на товарных рынках России составляет более 50 %, по плоскому прокату она составляет 58, по профилям – 21,5, по пруткам – 20, по трубам – 23, штамповкам-поковкам – 16 %.

Максимальный выпуск продукции был достигнут в 1989 году и составил 596 тыс. тонн. Объемы производства с 1991 года постоянно снижались. В 1995 году завод, выпустив 154, 4 тыс. тонн проката, был еще рентабельным. После введения валютного коридора, потери последних собственных оборотных средств из-за инфляции объемы производства в 1996 и 1997 годах были резко снижены и составили 76,9 тыс. тонн и 85,8 тыс. тонн соответственно.

Снижение объемов и целый ряд других факторов привели к убыточности предприятия в эти годы. В 1996 году убытки составили 164,4 млрд. рублей, в 1997 году – 152,2 млрд. рублей.

До середины 1993 года производство ОАО «Самеко» было в основном ориентировано на потребности внутреннего рынка. Основной продукцией предприятия являлись специализированные высокотехнологичные алюминиевые сплавы. После падения отечественного рынка данной продукции предприятие стало использовать возможности экспорта.

Динамика цен на первичный алюминий показывает, что с конца 1995 года цены на первичный алюминий в Российской Федерации превысили цены на Лондонской Бирже металлов и реализация алюминиевого проката на внутреннем рынке стала нерентабельной.

Существенное влияние на финансовое состояние компании оказал рост цен на сырье, энергетические и транспортные услуги, составляющие более 75 % от себестоимости выпускаемой продукции.

В целях снижения издержек производства принимались следующие меры:

- проводилась работа по снижению цен на потребляемое сырье и электроэнергию;

- начисление амортизации по производственной сфере кроме зданий и сооружений осуществлялось с коэффициентом 0,75;

- в 1996-97 годах на основные мобилизационные фонды не начислялась амортизация, что позволило уменьшить затраты на 100 млрд. рублей;

- производилась переоценка основных средств независимым оценщиком - фирмой «Арбат». Уменьшилась первоначальная стоимость основных средств на 1 млрд. рублей. В результате были снижены затраты и налоги на 0,22 млрд. рублей;

- снижалась численность аппарата управления;

- передавались в муниципальную собственность объекты социально-культурной сферы и жилфонда;

- в целях нормализации финансового состояния ОАО «Самеко» в 1997 году были проданы имущество и неликвиды на 37,2 млрд. рублей;

- получено льготное снижение на 25 % тарифа на 1 кВт/час электроэнергии.

Для решения проблемы острого дефицита собственных оборотных средств использовались валютные, банковские кредиты и займы, однако высокие проценты за получаемые кредиты в условиях инфляции явились одной из причин увеличения фактической себестоимости, дальнейшего роста убытков, и, как следствие, проявление признаков банкротства.

До 1996 года предприятие не имело долгов в бюджет и внебюджетные фонды. С конца 1996 года появилась задолженность, так как оборотных средств не хватало на возобновление производственного цикла и на уплату налогов. Кроме того, льготы по экспорту можно было получить только при подтверждении факта пересечения границы экспортным грузом. ОАО «Самеко» для ежемесячного подтверждения факта пересечения границы экспортным грузом необходимо было получить и обработать 12 тыс. документов. Это потребовало значительных затрат денежных средств и времени на срок до 180 дней.

С недостатком собственных оборотных средств связано и нарастание задолженности во внебюджетные фонды. За период с 1.01.97 г. по 1.10.98 г. кредиторская задолженность увеличилась в 2,5 раза, составила 1 560 188 тыс. рублей и превысила объем производства в 2,2 раза.

Причины возникновения и роста кредиторской задолженности:

- убыточность производства ОАО «Самеко» и, как следствие, недостаток собственных оборотных средств. Увеличение размера полученных, но неоплаченных поставок на 413,0 млн. рублей;

- сбыт продукции в условиях роста неплатежеспособности заказчиков. Получение кредитов и авансов и займов в банках под большие проценты, рост заемных средств на 484,0 млн. рублей;

- постоянный рост курса доллара и, как следствие, фиксация цен на приобретаемые товары в условных единицах. Рост задолженности в бюджет и внебюджетные фонды на 27,5 млн. рублей.

Основными причинами возникновения дебиторской задолженности явились:

1. Сбыт продукции и выполнение индивидуальных заказов, которые предназначались конкретному потребителю и не могли быть реализованы другим покупателям. Продукция при этом отпускалась заведомо неплатежеспособным заказчикам.

2. Неблагоприятное влияние оказали отношения с торговой фирмой «Инком-Металл», через которую ОАО «Самеко» в течение 1997 года и до 1 мая 1998 года на основании целого ряда договоров получало сырье и реализовывало свою продукцию. Используя эксклюзивное право на поставку ОАО «Самеко» сырья и реализацию всей продукции, фирма «Инком-Металл» поставляла сырье на ОАО «Самеко» по завышенным ценам, а продавала продукцию по заниженным, что приводило к росту убытков. Ущерб только от одной операции по заимствованию 10 тыс. тонн алюминия из Госрезерва составил 43,7 млн. денонмированных рублей.

В качестве источника денежных средств, необходимых для погашения кредиторской задолженности и улучшения финансового состояния предприятия, могла бы служить продажа части имущества ОАО «Самеко», однако рыночная стоимость имущества, которое можно реализовать без ущерба для технологического процесса, составляет не более 40 % от объема кредиторской задолженности.

С 1.01.97 г. по 1.10.98 года дебиторская задолженность увеличилась в 6,1 раза и составила 870 130 тыс. рублей, что в 1,2 раза превысило общий объем производства.

Фактически были заморожены оборотные средства в размере более чем годового объема производства.

Для уменьшения дебиторской задолженности ОАО «Самеко» использовало различные меры - взыскание дебиторской задолженности через органы налоговой инспекции, предъявление претензий к заказчикам через арбитражный суд, заключение договоров с фирмами, занимающимися возвратом дебиторской задолженности, получение просроченной дебиторской задолженности в виде продукции других предприятий (бартер), но предпринимаемые компанией меры по погашению дебиторской задолженности не принесли ожидаемых результатов.

ОАО «Самеко» с момента своего создания представляло собой крупнейшее промышленное объединение, которое включало в себя не только многопрофильное металлургическое производство, но и подразделения, обслуживающие единый технологический комплекс, и объекты социальной сферы, позволяющие удовлетворять все нужды работников предприятия.

Самарский металлургический завод им. В.И. Ленина в 80-е годы являлся высокорентабельным предприятием и покрывал затраты на поддержание указанных подразделений за счет своих доходов. В период нарастания кризиса неплатежей и

увеличения убытков предприятие ежегодно стало проводить структурные преобразования и освобождаться от непрофильных подразделений и производств.

Так, с 1995 года ОАО «Самеко» начинает создавать дочерние предприятия с целью перенесения части груза затрат на созданные самостоятельные единицы, добиваясь при этом сохранения рентабельности и увеличения объема реализации на них. Реструктуризация ОАО «Самеко» происходила путем создания на базе объектов социальной культуры самостоятельных предприятий – юридических лиц, не только окупающих свои затраты, но и получающих прибыль, а также путем безвозмездной передачи социальных объектов в муниципальную собственность. Одновременно переход на мелкосерийное производство новых видов продукции, пользующихся спросом на внутреннем рынке, привел ОАО «Самеко» к третьему этапу реструктуризации. Этот этап заключался в создании дочерних предприятий по производству одного или нескольких видов продукции, что позволяло не только сократить затраты, улучшить качество, но и заниматься поисками новых рынков сбыта этой продукции.

Совет директоров ОАО «Самеко» 20 августа 1998 года принял на своем заседании решение об учреждении ООО «Самарская лента». При этом было решено наделить ООО «Самарская лента» имуществом на сумму 980 млн. рублей и 31 августа 1998 года в уставный капитал ООО «Самарская лента» было передано имущество на вышеупомянутую сумму, что составило 43,61 % от балансовой стоимости активов ОАО «Самеко», которая, по состоянию на 1.07.98 г., была равна 2 247 154 тыс. рублей.

Постановлением администрации Кировского района г. Самары от 31.08.98 г. № 1317 ООО «Самарская лента» зарегистрировано в качестве самостоятельного юридического лица.

По решению общего собрания участников ООО «Самарская лента» от 26.10.98. ООО «Самарская лента» было преобразовано в ОАО «Самарский металлургический завод».

13 октября 1998 года по заявлению кредитора компании «Медокс Инвестментс Лимитед» (г. Москва) Арбитражным судом Самарской области возбуждено производство по делу о несостоятельности (банкротстве) ОАО «Самеко». Решением Арбитражного суда от 16.02.99 г. ОАО «Самеко» признано банкротом и в отношении него открыто конкурсное производство.

Постановлением кассационной инстанции Федерального арбитражного суда Поволжского округа на кассационную жалобу ООО «Инком-банк», ООО «Инком Металл», АОЗТ «Интертрейд» (г.Москва) от 29.04.99 г. решение Арбитражного суда оставлено без изменения.

В ответ на запрос прокуратуры Самарской области (письмо от 10.03.99 г. № 7-214-98) начальник управления финансового мониторинга и экспертизы Федеральной службы России по делам о несостоятельности и финансовому оздоровлению С.Р. Богомолец письмом №07/2023 от 26 мая 1999 года направил в прокуратуру Самарской области заключение №3-58, в котором сообщается, что на основании имеющихся материалов Федеральная служба России по делам о несостоятельности и финансовому оздоровлению считает, что признаки преднамеренного банкротства ОАО «Самеко» в действиях руководства акционерного общества отсутствуют.

Таким образом, проверяемый объект – ОАО «Самеко» на дату проверки находится по решению Арбитражного суда Самарской области в стадии конкурсного управления.

Конкурсный управляющий ОАО «Самеко» - Фомичев Валерий Петрович.

Главный бухгалтер ОАО «Самеко» – Гаршенина Галина Васильевна

1.Акционирование и приватизация государственного предприятия «Самарский металлургический завод»

Приватизация государственного предприятия «Самарский металлургический завод» проводилась на основании следующих документов:

- Указ Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества»;

- заключение генерального директора Департамента металлургической промышленности Министерства промышленности Российской Федерации А.З. Шевцова № 06-6-1/399 от 24.09.92 г.;

- заключение Самарского территориального управления Государственного комитета Российской Федерации по антимонопольной политике и поддержке новых экономических структур (ГКАП РФ) № 335 от 9.10.92 г.

План приватизации был утвержден решением Комитета по управлению государственным имуществом Самарской области (КУГИ) от 2 февраля 1993 года № 128.

В соответствии с пунктом 2.3.2. Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации, утвержденной постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 11 июня 1992 года № 2980-1, крупные предприятия (со среднесписочной численностью работников более 10 тысяч человек или балансовой стоимостью основных фондов на 1 января 1992 года более 150 млн. рублей), относятся к объектам и предприятиям, приватизация которых осуществляется только по решению Госкомимущества России.

Заместитель председателя Комитета по управлению государственным имуществом Самарской области А.Н. Осипов направил 8 сентября 1992 года письмо № 12-491/и председателю Госкомимущества России А.Б. Чубайсу с просьбой дать разрешение на приватизацию Самарского металлургического завода, но ответа на данное обращение от Госкомимущества России получено не было.

Постановление Правительства Российской Федерации от 18 ноября 1992 года № 906 «О порядке принятия Правительством Российской Федерации, Государственным комитетом Российской Федерации по управлению государственным имуществом и его территориальными органами решений о приватизации предприятий» (утраило силу в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 19 декабря 1994 года № 1409), не соответствовало положениям Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992 год и неправомерно позволило территориальным агентствам Госкомимущества России принимать решения о приватизации объектов и предприятий, относящихся к разделу 2.3 Государственной программы приватизации.

Комитет по управлению государственным имуществом (КУГИ) Самарской области решение Госкомимущества России о приватизации Самарского металлургического завода комиссии по проверке не представил.

Приказом председателя Комитета по управлению государственным имуществом Самарской области В.Г. Мамигонова № 128 от 2 февраля 1993 года государственное предприятие «Самарский металлургический завод» было преобразовано в акционерное общество «Самарская металлургическая компания».

На баланс акционерного общества было передано государственное имущество в размере 1 236 199 000 рублей (один миллиард двести тридцать шесть миллионов сто девяносто девять тысяч), определенного комиссией по приватизации, как уставный фонд.

Закон Российской Федерации от 3 июля 1991 года № 1531-1 предусматривал (статья 17), что определение величины уставного капитала акционерного общества производится комиссией по приватизации на основе оценки предприятия по его предполагаемой доходности или на основе оценки возможной выручки от продажи его активов.

Указ Президента Российской Федерации «Об ускорении приватизации государственных и муниципальных предприятий» № 66 от 29.01. 1992 г. утвердил методику установления начальной цены на базе остаточной стоимости основных фондов предприятия без учета инфляции, то есть в десятки раз ниже их реальной рыночной цены.

Закон Российской Федерации от 5 июня 1992 года № 2930-1 «О внесении изменений и дополнений в Закон РСФСР «О приватизации

государственных и муниципальных предприятий в РСФСР» изменил статью 17 вышеупомянутого Закона № 1531-1 и установил, что определение величины уставного капитала акционерного общества может производиться только в соответствии с методическими указаниями по оценке стоимости объектов приватизации, утверждаемыми Госкомимуществом России.

В соответствии с данной методикой уставный капитал акционерного общества «Самарская металлургическая компания» составил 1 236 199 000 рублей, что при курсе на 17.02.1993 г. 1 доллар США = 559 рублей составляло 2, 2 млн. долларов США.

Рассмотрев заявление о разрешении на приватизацию, Самарское территориальное управление ГКАП РФ сообщило, что не возражает против приватизации предприятия при условии согласования Управлением плана приватизации.

Департамент металлургической промышленности Министерства промышленности РСФСР 24 сентября 1992 года направил председателю комитета по управлению государственным имуществом Самарской области заключение № 06-6-1/399, в котором отмечалось, что Самарский металлургический завод имени В.И. Ленина имеет мобилизационные объекты, запасы, мощности, задания, объекты гражданской обороны, и сообщалось, что предприятие подлежит приватизации за исключением части имущества, которая является мобилизационным резервом и передается предприятию по договору.

20 октября 1992 года в связи с преобразованием Самарского металлургического объединения им. В.И. Ленина в акционерное общество «Самарская металлургическая компания» между Департаментом металлургии Министерства промышленности Российской Федерации, Комитетом по управлению государственным имуществом Самарской области с одной стороны и акционерным обществом «Самарская металлургическая компания» с другой стороны был подписан договор, в соответствии с которым акционерное общество «Самарская металлургическая компания» приняло на себя обязательства по выполнению всех мероприятий по мобилизационной подготовке в соответствии с законодательными и нормативными актами Российской Федерации, а именно:

- создание, развитие и сохранение мобилизационных мощностей для производства военной и гражданской промышленной продукции;
- накопление и хранение материальных ценностей мобилизационного резерва;
- поддержание показателей мобилизационной подготовки и объектов гражданской обороны и др.

24 декабря 1998 года ОАО «Самарская металлургическая компания» и ОАО «СМЗ» составили акт о том, что ОАО «СМЗ» в связи со сменой собственника принимает на себя мобилизационные мощности и задания

Правительства Российской Федерации на 1995 расчетный год.

25 января 1999 года письмом № 34-242 заместитель начальника Департамента мобилизационной подготовки экономики Министерства экономики Российской Федерации в ответ на запрос об утверждении вышеупомянутого акта ответил, что ОАО «Самеко» и ОАО «СМЗ» являются самостоятельными юридическими лицами, которые вправе решать возникающие между ними вопросы по мобилизационной подготовке без участия Минэкономки России.

Задание на изготовление и поставку материально-технических ресурсов, необходимых для обеспечения выполнения заданий мобилизационного плана на расчетный 1995 год получено от государственной акционерной компании «Оборонпромкомплекс».

2. Анализ документов по акционированию и приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод»

В соответствии с Указом Президента Российской Федерации № 721 от 1 июня 1992 года на предприятии был издан приказ № 780 от 14.07.92 года «Об образовании рабочей комиссии по приватизации», в соответствии с которым была образована рабочая комиссия в составе 5-ти человек. Председателем рабочей комиссии избран В.А. Мухин – заместитель генерального директора.

В соответствии с информационной справкой о предприятии среднесписочная численность персонала на 1.07.92 года составила 20 583 человека. Уставный фонд составлял 1 131 816 000 рублей, финансовая прибыль в 1991 году составила 405 119 000 рублей.

Решением рабочей комиссии по приватизации от 4 сентября 1992 года (протокол № 2, пункт 5) предусматривалось до 10 октября 1992 года подготовить и распространить среди работников завода подписные листы, определяющие вариант льгот при акционировании, и представить данные о выборе трудовым коллективом завода варианта льгот на конференцию трудового коллектива.

На расширенном заседании рабочей комиссии по приватизации 29 сентября 1992 года были подведены итоги выбора трудовым коллективом варианта льгот.

За 2-й вариант льгот проголосовало 19 398 человек, или 91,58 % от численности работников (21 181 человек). Против 2-го варианта льгот проголосовало 510 человек, или 2,41 %. Не участвовали в голосовании 1273 человека, или 6,01 %, из которых 1240 человек не приняли участия в опросе по уважительным причинам (болезнь, декретный отпуск, отпуска с выездом за пределы области и т.д.). Отказались от подписания подписных листов 32 человека и 1 человек отказался от участия в голосовании.

Подписные листы по выбору варианта льгот комиссии не представлены.

Постановлением конференции трудового коллектива Самарского металлургического завода был утвержден 2-й вариант льгот. На конференции было утверждено Положение о порядке определения прав на максимальное количество акций при проведении закрытой подписки на акции Самарского металлургического завода. Для должностных лиц администрации установлена квота в количестве 92 человека и предоставляется опцион на приобретение до 3 процентов от общего количества акций, предназначенных для закрытой подписки.

На основании решения конференции трудового коллектива было предоставлено право на участие в закрытой подписке предприятиям единого технологического цикла (Братск - 3 000 шт. акций, Саяногорск - 2 000 шт. акций и Красногурьинск - 1 000 акций).

На расширенном заседании комиссии по приватизации 23 октября 1992 года заместителю генерального директора С.С. Каюрину было поручено подготовить список объектов соцкультбыта, включаемых в состав уставного капитала акционерного общества.

В соответствии с требованиями пункта 5 раздела 1 Положения о коммерциализации государственных предприятий с одновременным преобразованием в акционерные общества открытого типа, утвержденного Указом Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 года № 721, стоимость указанных объектов не должна включаться в уставный капитал акционерного общества.

Распоряжение Комитета по управлению государственным имуществом Самарской области от 30 декабря 1992 года «О разделении объектов социально-культурного и коммунально-бытового назначения предприятий в процессе приватизации» устанавливало, что по решению Комитета по управлению имуществом в величину уставного капитала акционерного общества могут быть включены следующие объекты: дома и базы отдыха, профилактории, оздоровительные лагеря и общежития.

Прокурор Самарской области 13 января 1996 года направил в Арбитражный суд Самарской области исковое заявление в защиту государственных и общественных интересов. В заявлении сообщалось, что в ходе приватизации металлургического завода в уставный капитал предприятия незаконно включены 18 дошкольных учреждений, общежитие - гостиница и 7 общежитий общей стоимостью 5 708 372 рублей. В данном исковом заявлении прокурор просил признать недействительными план приватизации металлургического завода, решение Комитета по управлению имуществом Самарской области от 2.02.93 № 128 «Об утверждении плана приватизации», договор

№811/93 от 5.07.93 о передаче имущества в собственность и свидетельство № 287 от 9.07.93 г.

Арбитражный суд Самарской области, принимая во внимание добровольную передачу ответчиками спорных объектов в муниципальную и государственную собственность, отказ прокурора от иска от 20 февраля 1997 года, производство по делу прекратил.

Решением КУГИ от 2.02.93 года № 128 были утверждены акты оценки стоимости имущества, устав акционерного общества, план приватизации. Права учредителя и пакет акций были переданы в фонд имущества Самарской области. Этим же решением генеральному директору акционерного общества М.Б. Оводенко был передан в доверительную собственность (траст) сроком на 3 года 20-процентный пакет голосующих акций ОАО «Самеко», находящихся в государственной собственности.

Государственное имущество в размере 55 467 000 рублей, не включенное комиссией по приватизации в уставный фонд, передано акционерному обществу по договору.

9 марта 1993 года Комитет по управлению государственным имуществом Самарской области выдал Фонду имущества Самарской области свидетельство на право управления пакетом акций на объект приватизации – Самарский металлургический завод.

197 объектов социально-культурного, коммунально-бытового назначения и жилье на сумму 198 832,5 тыс. рублей на основании договора № 34-с от 12 апреля 1993 года Комитетом по управлению имуществом Самарской области были переданы в хозяйственное ведение акционерному обществу.

3. Законность и обоснованность выбора способов продажи акций ОАО «Самарская металлургическая компания»

Планом приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод» были определены следующие способы продажи акций ОАО «Самеко»:

размещение по закрытой подписке – 630 461 штук (51 %),
размещение акций ФАРП (в пределах количества акций, не размещенных при закрытой подписке) – 123 620 штук (10 %),

продажа на чековом аукционе – 358 498 штук (29 %),
продажа на инвестиционных торгах – 247 240 штук (20 %).

Всего акций номиналом 1000 рублей каждая - 1 236 199 штук (100 %).

Рабочей комиссией по приватизации 28 декабря 1992 было утверждено Положение «О механизме проведения закрытой подписки акций ОАО «Самеко». После регистрации акционерного общества было помещено объявление о проведении

закрытой подписки в газетах «Волжская коммуна» и «Рабочий» 22 января 1993 года.

Распоряжением КУГИ Самарской области от 9.01.93 года № 16-р было разрешено провести закрытую подписку на акции акционерного общества «Самарская металлургическая компания» в течение 14 календарных дней с 12 по 23 февраля 1993 года. В результате проведения закрытой подписки на акции ОАО «Самарская металлургическая компания» было размещено 630 461 акций (51 %) (протокол от 23. 02.93 г.).

Акции ФАРП первоначально составили 10 % от уставного капитала (в пределах не размещенных в результате закрытой подписки акций). На основании письма председателя рабочей комиссии по приватизации В.А. Мухина от 16.03.93. г. № 03-711 КУГИ Самарской области решением от 29.03.93. года №283 внес изменения в план приватизации и уменьшил количество акций ФАРП до 5 %, но уже за счет акций, продаваемых на чековом аукционе.

Решением совета директоров ОАО «Самеко» (протокол от 30.09.93 г.) было утверждено Положение о порядке распределения 61810 штук (5 %) акций ОАО «Самеко» в соответствии с договором № 283/135 от 2 июля 1993 г. с Фондом имущества Самарской области.

Фонд имущества Самарской области 9 августа 1993 года подтврждением № 152/135 подтвердил оплату акций, составляющих 56 % (закрытая подписка и ФАРП) от величины уставного капитала ОАО «Самеко» в количестве 692 271 штук, и разрешил внести имена акционеров в реестр.

В бюллетене Фонда имущества Самарской области «Приватизация» от 29 октября 1993 года № 40 и в бюллетене РФФИ «Реформа» № 45 было объявлено о проведении специализированного чекового аукциона по продаже 296 687 акций ОАО «Самарская металлургическая компания» (24 % от уставного капитала). На чековом аукционе было продано 250 845 штук (84,55 % акций, выставленных на продажу) по курсу 7 акций за приватизационный чек. Оставшиеся акции в количестве 45 842 штук 21 января 1994 года были проданы на денежном аукционе.

После второй эмиссии акций, проведенной в мае 1994 года, доля Фонда имущества в уставном капитале ОАО «Самеко» уменьшилась с 20 до 16,3 %.

4. Результаты выполнения условий инвестиционных конкурсов

Федеральная программа технического перевооружения и развития металлургии России (1993-2000 гг.) предусматривала реализацию двух проектов: «Реконструкция стана горячей прокатки с целью получения высококачественной экспортно-ориентированной продукции» и «Создание комплекса по производству алюминиевой баночной ленты для банок и крышек под безалкогольные напитки». Объем

финансирования проектов предусматривал значительные суммы (548 млн. рублей в ценах 1991 года и 289 млн. долларов США) и поэтому он был разбит на этапы. Финансирование проектов предполагалось смешанным – бюджетные средства, инвестиционные льготные кредиты и средства ОАО «Самеко». Первый этап по проектам предусматривал завершение начатой в 1993 году модернизации чистовой группы стана горячей прокатки и создание нового производства баночной ленты.

Обоснование финансирования первого этапа модернизации стана горячей прокатки было представлено в разработанном в июле 1994 года бизнес-плане, который был принят Минэкономики России, которое рекомендовало ОАО «Самеко» использовать для получения инвестиций механизм инвестиционных торгов. Данный бизнес-план послужил основой для разработки инвестиционных программ для участников инвестиционных торгов. В бизнес-плане указывались общие капитальные затраты на первый этап Федеральной программы, равные 189 212 млн. рублей, которые состояли из 139 212 млн. рублей собственных средств предприятия и 50 000 млн. рублей средств государственного инвестиционного кредита. В объем финансирования 139 212 млн. рублей вошли 20 334 млн. рублей фактических расходов 1993-1994 годов, уже затраченных на реализацию проекта. Так как фактическое финансирование со стороны государства не было осуществлено, ОАО «Самеко» самостоятельно обеспечивало финансирование проектов за счет средств, вырученных от продажи акций, и собственных средств.

По состоянию на 31.12.1994 г., ОАО «Самеко» истратило только по контракту № 07504117/93-01 с фирмой «Шлеман-Зимаг» 19 734,02 тыс. немецких марок, или 4 487 871 366 рублей.

В соответствии с планом приватизации Российским фондом федерального имущества были проведены три инвестиционных конкурса по продаже пакетов акций ОАО «Самеко».

Инвестиционные программы были разработаны ОАО «Самеко» и утверждены председателем КУГИ Самарской области В.Г. Мамигоновым.

Лот № 1

Модернизация технологических процессов отдеки и упаковки листов, повышение чистоты металла.

Договор купли-продажи от 31 января 1995 года № 1-11-2/33. Покупатель - фирма «Евромин С.А.», которая затем передала купленный пакет акций АОЗТ «Титан Лтд». Количество акций в пакете: 555000 штук, что составляет 5 % от уставного капитала предприятия-эмитента.

Победитель конкурса обязался внести инвестиции общим объемом 8,256 млн. долларов. Завершение работ по проекту предполагалось во 2-м квартале 1996 года.

Инвестиционная программа в исходном варианте состояла из следующих пунктов:

установка рафинирования - 1600 тыс. долларов США, закупка по импорту и монтаж современной линии поперечной резки и упаковки листов - 5900 тыс. долларов,

мероприятия по инвестированию - 500 тыс. долларов (развитие дилерской сети и т.п.).

Решением КУГИ Самарской области от 20.01.1997 № 22 инвестиционная программа была изменена и содержала следующие пункты:

литейная машина и строительство плавильно-литейного агрегата - 368,9 тыс. долларов США / 1 756 742,8 тыс. рублей,

установка рафинирования - 987,3 тыс. долларов США / 4 702 905, 8 тыс. рублей,

оплата оборудования для реконструкции стана горячей прокатки, таможенные платежи - 3995,5 тыс. долларов США / 19 030 727, 2 тыс. рублей,

печи отжига рулонов в защитной атмосфере - 519,6 тыс. долларов США / 2 476 655,1 тыс. рублей,

компенсация ранее проведенных затрат на оплату оборудования для реконструкции стана горячей прокатки на 1.01.95 по контракту от 22 декабря 1992 года № 07504117/93-1 - 2342,7 тыс. долларов США / 11 158 641, 8 тыс. рублей.

В соответствии с договором купли-продажи инвестор должен был внести в течение месяца после заключения договора денежными средствами 19,5 % от общего объема инвестиций, что составило 1 609 920 долларов США, на указанный в договоре расчетный счет эмитента. Средства были переведены на валютный счет ОАО «Самеко» в Самарском филиале «Инкомбанка» № 1010070137/001.

Второй платеж в сумме 3 404 800 долларов США в соответствии с договором от 6 февраля 1995 года между инвестором и эмитентом инвестор должен был внести до 28 февраля 1995 года. Распоряжение о перечислении средств на валютный счет эмитента было подписано председателем правления «Инкомбанка» В.В. Виноградовым 10 мая 1995 года. Остальные платежи проводились на другой валютный счет ОАО «Самеко» в Самарском филиале «Инкомбанка» № 190070601/001. Были также проведены платежи на сумму 242 000 долларов (распоряжение на перечисление средств от 6 октября 1995 года), на сумму 287 000 долларов и на сумму 763 000 долларов (распоряжения на перечисление средств от 21 декабря 1995 года).

Платежи на сумму 1 000 000 долларов и на сумму 907000 долларов на валютный счет № 190070601/001 (распоряжения от 23 января 1996 года) не поступали. В связи с позицией ГУ ЦБ по Самарской области в отношении операций по погашению валютных векселей возникли затруднения с зачислением указанных сумм на валютный счет эмитента. В качестве выхода из создавшегося положения АОЗТ «Титан Лтд.» и АО «Самеко» согласились провести без комиссии конвертацию

долларовой суммы 1907 тыс. долларов США в рубли с последующим перечислением на расчетный счет АО «Самеко» № 11467445 в Самарском филиале «Инкомбанка». Рублевый эквивалент в 9 186 019 тыс. рублей был перечислен на указанный счет 1 марта 1996 года (мемориальный ордер № 26).

В связи с тем, что по срокам финансирования инвестиционной программы инвестором были допущены неоднократные нарушения, РФФИ предъявил инвестору претензию (письмо от 4 июля 1996 года № ФИ – 21/2365) с расчетом штрафов за задержку платежей на сумму 319 928 долларов США и за нарушение сроков предоставления документации на сумму 30 360 000 рублей. Впоследствии, после рассмотрения возражений ОАО «Самеко», поддержанных КУГИ Самарской области письмом от 31 июля 1996 года за подписью исполняющего обязанности председателя РФФИ И.Б. Липкина, требования об уплате штрафных санкций за задержки платежей по инвестиционной программе были сняты.

По целевому использованию денежных средств в общей сумме 39129903,9 тыс. рублей, поступивших на расчетный счет АО «САМЕКО», были представлены копии платежных поручений, контрактов, договоров, таможенных деклараций, актов передачи оборудования в монтаж и т.п.:

1. По первому пункту инвестиционной программы «Литейная машина и строительство плавильно-литейного агрегата» получили подтверждение платежи на сумму 1 743 605,9 тыс. рублей.

Комиссией была проведена также визуальная проверка законченного строительства и монтажа оборудования. Был подтвержден монтаж машины ПНГ60-7,5БМ, однако на момент проверки это оборудование не работало, так как не был введен в строй агрегат, составной частью которого оно является.

2. По второму пункту «Установка рафинирования» получили подтверждение платежи на сумму, эквивалентную 4 656 536 тыс. рублей:

- ВПП № 936 от 17.07.95 г. - 170000 долларов США / 772820 тыс. рублей,

- ВПП № 100 от 27.02.96 г. - 205000 долларов США / 987 075 тыс. рублей,

- ВПП № 1260 от 26.12.95 г. - 475000 долларов США / 2207800 тыс. рублей.

На таможенные платежи было израсходовано 688 841 тыс. рублей.

Смонтирована и работает одна установка рафинирования «Альпюр Д2048». Другая установка - «Альпюр Д3025» - на момент проверки находилась на складе.

3. По пункту инвестиционной программы «Оплата оборудования для реконструкции стана горячей прокатки, таможенные платежи» получили подтверждение: платеж на 6166702 тыс. рублей (валютное платежное поручение № 99 от 27.02.96 г. на сумму 1279930 долларов) и таможенные платежи

на общую сумму 2553839 тыс. рублей. В качестве подтверждения платежей на оставшуюся сумму были представлены копии платежных поручений за 1993-94 годы на сумму 11 322 212,1 тыс. рублей.

Оборудование для реконструкции стана горячей прокатки, приобретенное в соответствии с данным пунктом инвестиционной программы, находится в рабочем состоянии в цехе № 202 (кромкообразные ножницы 5-ти клетьевого стана и т.п.).

4. По пункту «Печи отжига рулонов в защитной атмосфере» получили подтверждение платежи на сумму в 2 311 438,8 тыс. рублей: ВПП № 1011 от 4.09.95 г. на сумму в 750 000 ДМ.

5. По пункту «Компенсация ранее проведенных затрат на оплату оборудования для реконструкции стана горячей прокатки» на сумму в 11 158 641 тыс. рублей были представлены подтверждающие документы на сумму 10 367 117 тыс. рублей. По ранее заключенным договорам и контрактам (договор № 440/153 от 28.12.94 г., договор № 1 «М» от 12.12.94 г. с приложением и протоколом разногласий, договор № 31511 от 21.11.94 г., контракт № 075/41005 от 28.10.94 г. с дополнениями, контракт № 83/1124 г. с приложением) были представлены платежные поручения на общую сумму 6 531 545 тыс. рублей. Сумма в 3 835 572 тыс. рублей была представлена как ранее проведенные затраты на оплату оборудования. Изготовление нестандартного оборудования на эту сумму проводилось силами самого ОАО «Самеко».

1 июня 1999 года Акт о выполнении инвестиционной программы ОАО «Самеко» по договору купли-продажи пакета акций от 31.01.95 №1-11-2/33 на сумму 39 125 672,7 тыс. рублей утвержден первым заместителем председателя РФФИ В.В. Малиным.

Лот № 2

Реконструкция стана горячей прокатки

Договор купли-продажи от 27 января 1995 года № 1-11-2/32. Покупатель - АОЗТ «АССПО», который затем передал пакет акций Средневолжскому коммерческому банку. Количество акций в пакете: 555000 штук, что составляет 5% от уставного капитала предприятия-эмитента.

Победитель конкурса обязался внести инвестиции общим объемом 8,1 млн. долларов США. Завершение работ по проекту - 1995 год.

Инвестиционная программа «Реконструкция стана горячей прокатки» в исходном варианте содержала следующие пункты:

система стана горячей прокатки - 5600 тыс. долларов США,

трехточечный толщиномер - 750 тыс. долларов США,

установка рафинирования - 650 тыс. долларов США,

литейная машина - 500 тыс. долларов США,

участие в дальнейшем инвестировании - 600 тыс. долларов США.

Платежи должны были осуществляться на расчетный счет эмитента, указанный в договоре. В договоре купли-продажи был указан счет № 4467990 в Средневолжском коммерческом банке, и практически все платежи осуществлялись мемориальными ордерами именно на этот счет. Только один платеж был осуществлен на расчетный счет ОАО «Самеко» № 11467445 в Самарском филиале «Инкомбанка». Общая сумма перечисленных инвестиционных средств составила 36 472 398,5 тыс. рублей (8 059 тыс. долларов США), что полностью соответствовало условиям договора купли-продажи.

В соответствии с договором на выполнение условий инвестиционной программы, заключенным между инвестором и эмитентом за 1,5 месяца до проведения конкурса, инвестиции должны были идти на оплату оставшегося оборудования и работ по заключенным ранее контрактам, монтаж, наладку и ввод в эксплуатацию поставленного оборудования (с сохранением указанных в инвестиционной программе сроков финансирования).

Решением КУГИ Самарской области от 12 мая 1995 года № 341 инвестиционная программа была изменена и в окончательном варианте содержала следующие пункты:

компенсация ранее проведенных затрат на оплату оборудования для реконструкции стана горячей прокатки в 1994 году по контракту № 07504117/93-1 от 22.12.92 г. – 1 960 тыс. долларов США / 8 767 080 тыс. рублей,

оплата оборудования по контракту № 0754117/93-1 от 22.12.92 г. - 5545 тыс. долларов США / 24 802 785 тыс. рублей,

оплата шефмонтажа - 554 тыс. долларов США / 2 478 042 тыс. рублей.

По первому пункту в качестве подтверждения ранее произведенных АО «Самеко» затрат было представлено заявление на перевод от 18 апреля 1994 года № 130 на сумму 750 тыс. долларов США / 3 354 750 тыс. рублей и платежные поручения за 1995 год на сумму 5 401 303 тыс. рублей.

В качестве подтверждения платежей АО «Самеко» в соответствии со вторым пунктом инвестиционной программы были представлены копии платежных поручений (в том числе валютных):

ВПП № 667 от 9.03.95 г. на сумму 909824 ДМ/3011517,4 тыс. рублей,

ВПП № 674 от 9.03.95 г. - 903720 ДМ/2991313, 2 тыс. рублей,

ВПП № 832 от 29.05.95 г. - 903720 ДМ/2991313, 2 тыс. рублей,

ВПП № 833 от 29.05.95 г. - 1213720 ДМ/4368421,0 тыс. рублей,

ВПП № 1129 от 10.10.95 г. - 200 000 ДМ/634600,0 тыс. рублей,

ВПП № 1261 от 26.12.95 г. - 682000 долларов США/3169936,0 тыс. рублей,

ВП от 26.07.95 г. - 1500000 ДМ/4660468,0 тыс. рублей,

ПП № 5105 от 30.08.95 г. - 353 628 тыс. рублей,

ПП № 5107 от 30.08.95 г. - 25 364 тыс. рублей,

ПП № 5135 от 31.08.95 г. - 223 604 тыс. рублей,

ПП № 5106 от 31.08.95 г. - 139 059 тыс. рублей,

Таможенные платежи - 2 133 562 тыс. рублей.

Общая сумма платежей составила 24702785,8 тыс. рублей. Эти деньги в основном пошли на оплату оборудования по контракту № 07504117/93-1 от 22.12.92 г.

Шефмонтажные работы по стану горячей прокатки проведены своевременно, что подтверждается актами ввода оборудования в эксплуатацию, сводной справкой о количестве дней, отработанных специалистами фирмы «SMS», по монтажу узлов стана горячей прокатки в 1994-1996 годах с приложением таблиц учета отработанного времени по каждому иностранному специалисту, подтверждается работой оборудования. Частичная оплата шефмонтажных работ (360000 ДМ/ 1 158 565,1 тыс. рублей из 770000 немецких марок) подтверждена платежными поручениями по контракту № 07504117/95-01 с фирмой «SMS».

Акт о выполнении Средневолжским коммерческим банком условий инвестиционной программы «Реконструкция стана горячей прокатки» на общую сумму 36472398,5 тыс. рублей, что составило 8059 тыс. долларов США, утвержден первым заместителем председателя РФФИ И.Б. Липкиным 24 августа 1995 года.

Лот № 3

Создание комплекса по производству алюминиевых тонких лент со специальными требованиями

Договор купли-продажи от 31 января 1995 года №1-11-2/34. Покупатель - фирма «Евромин С.А.». Количество акций в пакете: 698783 штуки, что составляет 6,3% от уставного капитала предприятия-эмитента.

Победитель конкурса обязался внести инвестиции общим объемом 10,256 млн. долларов США / 50688901,1 тыс. рублей.

Инвестиционная программа по данному лоту «Создание комплекса по производству алюминиевых тонких лент со специальными требованиями» содержала в исходном варианте следующие пункты:

технология изготовления баночной ленты - 2000 тыс. долларов США,

оборудование для обработки и упаковки ленты - 7500 тыс. долларов,

мероприятия по инвестированию - 500 тыс. долларов.

Завершение работ по проекту намечалось во 2-м квартале 1996 года.

В инвестиционную программу неоднократно вносились изменения по объектам инвестирования и по срокам финансирования (решения КУГИ от 12 мая 1995 года № 341, от 9 августа 1996 года № 398, от 17 января 1997 года № 12, от 16 октября 1997 года). Датой окончания работ было установлено 30 декабря 1997 года.

В последнем варианте инвестиционная программа, утвержденная решением КУГИ от 17 января 1997 года № 12, содержала пункты:

компенсация ранее произведенных затрат на оплату оборудования по контракту от 22 декабря 1992 года № 07504117/93-1 и на оплату строительства плавильно-литейного агрегата и производственного корпуса – 1852 тыс. долларов США / 8702087,1 тыс. рублей,

оплата технологии изготовления баночной ленты, обучения и технологической помощи - 952 тыс. долларов США / 4472490,1 тыс. рублей,

оплата оборудования для реконструкции стана горячей прокатки - 209,7 тыс. долларов США / 985197,8 тыс. рублей,

оплата строительства плавильно-литейного агрегата и производственного корпуса, монтажных и наладочных работ по реконструкции стана горячей прокатки - 3291 тыс. долларов США / 15461326,2 тыс. рублей,

погашение кредиторской задолженности АО «Самеко» - 3900 тыс. долларов США / 18322446,7 тыс. рублей.

Платежи инвестора на расчетный счет эмитента № 4467990 в Кировском отделении СВКБ на общую сумму в 6304 тыс. долларов США / 29 621121,1 тыс. рублей были подтверждены следующими платежными документами:

ПП № 101 от 2 марта 1995 г. - 9061677 тыс. рублей,

ПП № 147 от 4 апреля 1995 г. - 13338553 тыс. рублей,

ПП № 326 от 11 июля 1995 г. - 7220870 тыс. рублей.

По целевому использованию денежных средств в общей сумме 10,204 млн. долларов США были представлены копии платежных поручений, контрактов, договоров, таможенных деклараций, актов передачи оборудования в монтаж и т.п.:

По первому пункту последнего варианта инвестиционной программы были представлены документы, подтверждающие ранее произведенные затраты:

заявление на перевод № 3503 от 28.09.94 г. - 500 тыс. долларов США / 1238000,0 тыс. рублей,

заявление на перевод № 851 от 1.04.94 г. - 500 тыс. долларов / 886000,0 тыс. рублей,

заявление на перевод № 204 от 1.06.94 г. - 300 тыс. долларов / 574800,0 тыс. рублей,

ПП № 4081 от 5.09.94 г. - 30 млн. рублей,

ПП № 4213 от 28.09.94 г. - 10 млн. рублей,

ПП № 4109 от 23.09.94 г. - 15 млн. рублей.

Кроме того, были предъявлены справки по взаимозачетам с различными подрядными организациями на общую сумму 886 млн. рублей. Данный пункт инвестиционной программы выполнен полностью.

2. По второму пункту инвестиционной программы были представлены валютные платежные поручения и заявления на перевод:

- ВПП № 621 от 8.02.95 г. - 97750 долларов,

- ВПП № 1029 от 30.08.95 г. - 250000 долларов,

- ЗП № 633 от 17.02.95 г. - 250000 долларов,

- ЗП № 835 от 15.06.95 г. 303550 долларов.

Кроме того, были представлены документы, подтверждающие оплату командировочных расходов работников, обучавшихся на заводах фирмы «Рейнольдс». Общая сумма командировочных расходов составила 49374 доллара США.

3. Выполнение третьего пункта инвестиционной программы подтверждено валютными платежными поручениями № 91 от 23.02.96 г. на сумму 2752683 ДМ и № 44 от 4.02.97 г. на сумму 30000 долларов США. Соответствующая часть этих средств была засчитана как выполнение инвестиционных обязательств фирмы «Евромин» по 3-му пункту.

4. Оплата строительства плавильно-литейного агрегата и производственного корпуса, монтажных и наладочных работ на общую сумму 12602385 тыс. рублей подтверждается платежными документами по подрядным организациям, актами выполненных работ и т.п.

5. Погашение кредиторской задолженности АО «Самеко» на сумму 3900 тыс. долларов США было подтверждено договором № 01-96 об уступке права требования долга от 1 октября 1996 года между ОАО «Самеко», фирмой «Евромин С.А.» и АОЗТ «Интертрейд», Актом о взаимозачете платежей между этими сторонами и бухгалтерскими документами (счета от 1 октября 1996 года № 135 и № 136, приходные ордера и т.п.).

Комиссия Российского фонда федерального имущества в своем Акте от 15 июля 1999 года констатировала, что инвестиционные обязательства, предусмотренные инвестиционной программой и договором купли-продажи пакета акций от 31.01.95 г. № 1-11-2/34, выполнены в полном объеме.

Реализация инвестиционных программ обеспечила с учетом произведенных в 1993-1994 годах затрат модернизацию чистовой группы стана горячей прокатки, что позволило обеспечить прокат заготовки, соответствующей требованиям по качеству, и организовать поставку на экспорт листов и рулонов, а также квалификацию и поставку баночной ленты.

Реализация инвестиционных программ, модернизация и внедрение технологических процессов на действующем оборудовании (плавильно-литейные агрегаты, линии лакирования, резки) позволили реализовать цели инвестиционных программ по производству экспортной продукции и баночной ленты, поднять уровень качества продукции.

Одобренная постановлением Правительства Российской Федерации от 24.02.1994 года № 41 Федеральная программа технического перевооружения и развития металлургии России с 1994 года по 1997 год контролировалась Роскомметаллургией России и ОАО «Самеко» ежеквартально отчитывалось по объемам капложений за каждый год. В 1998 году Министерством экономики Российской

Федерации была разработана и утверждена Правительством Российской Федерации Федеральная целевая программа «Структурная перестройка металлургии Российской Федерации на 1998-2005 годы» и контроль за предыдущей программой был завершен.

5. Управление государственными пакетами акций

Указом Президента Российской Федерации №721 от 1 июля 1992 года была рекомендована передача государственных пакетов акций в доверительное управление физическим и юридическим лицам на основе положения, утверждаемого Государственным комитетом Российской Федерации по управлению государственным имуществом и Российским фондом федерального имущества.

Фонд имущества Самарской области подписал 6 мая 1993 года с генеральным директором АО «Самеко» М.Б. Оводенко договор № 721/93 «О передаче в доверительное управление (траст) пакета акций АО «Самарская металлургическая компания» в количестве 247240 штук, находящегося в государственной собственности.

Положение, определяющее порядок передачи пакетов в траст, на дату подписания договора Госкомимуществом России разработано не было.

Статьей 2 (п.2) договора по голосованию пакетом акций оговорено, что голосование на общих собраниях акционеров осуществляется в интересах всех акционеров АО «Самеко».

В договоре отсутствуют какие-либо положения, защищающие или упоминающие государственные интересы. При этом в ст.3 «Доверительный характер договора» указано, что «Фонд не вправе давать какие - либо указания «Управляющему» по вопросам, касающимся его действий, связанных с распоряжением пакетом акций».

Договор о трастовом управлении был заключен на три года и мог быть прекращен досрочно в случае, если «Фонд» продаст все акции, находящиеся в трасте. Фонд обязан передать «Управляющему» все документы, необходимые для исполнения обязанностей. Дивиденды, получаемые на акции, переданные в трастовое управление, могут быть использованы для целей инвестирования, а также на содержание и развитие объектов социальной сферы ОАО «Самеко».

Согласно ст. 19 Указа Президента Российской Федерации от 24 декабря 1993 года № 2296 «О доверительной собственности» доверительный собственник обязан ежеквартально направлять учредителю траста балансы траста (имущества и имущественных прав, которыми он владеет на основании договора об учреждении траста), а также отчеты о своих действиях. Указанные сведения должны направляться учредителю не позднее, чем в месячный срок со дня завершения отчетного периода.

Отчетов об управлении пакетами акций, находящихся в трастовом управлении, М.Б. Оводенко не представлял.

Председатель Фонда имущества Самарской области Корнилов В.М письменных отчетов не требовал.

Статья. 21 упомянутого Указа устанавливает, что бенефициарием (выгодоприобретателем) траста является исключительно федеральный бюджет.

Протоколом совета директоров от 11.03.94 года № 17 принято решение об установлении размера дивидендов по итогам работы в 1993 году (100 %). В федеральный бюджет 1 апреля 1994 года было перечислено 247 240000 рублей.

В связи с продажей последних принадлежащих государству пакетов акций на инвестиционных торгах в январе 1995 года дивиденды за 1994 год в федеральный бюджет не перечислялись.

6. Анализ движения акций ОАО «Самеко» в 1993-1998 годах

На 24.02.94 года уставный капитал АО «Самеко» составлял 1236 199000 руб. Общее количество акций составило 1236199 шт.

Из них 56,0 % (692271 шт.) уставного капитала принадлежало пенсионерам, бывшим работникам и работникам предприятий, входивших в технологическую цепочку, - 24352 человек.

24% от уставного капитала продано на чековом и денежном аукционах.

Наиболее крупными держателями акций (более 1%) стали: Инкомбанк (ТОО «Диалог») - 5,66 % (70000 шт.) уставного капитала; АО «Каприто» - 8,09 % (100000 шт.) уставного капитала; АО «Фора Вендалиа» - 6,94 % (85843 шт.) уставного капитала; «Самароагробанк» - 2,15 % (26600 шт.) уставного капитала; Самарский Фонд имущества -20,00 % (247240 шт.) уставного капитала.

На 15.12.94 года уставный капитал АО «Самеко» составил 11100 000 000 руб. Общее количество акций составило 11100 000 шт.

Из них 49,58 % (5502952 шт.) уставного капитала принадлежало пенсионерам, бывшим работникам и работникам предприятий, входивших в технологическую цепочку, - 24337 человек.

33,51 % (3719996 шт.) акций уставного капитала принадлежит юридическим лицам.

Наиболее крупными держателями акций (более 1%) стали: АО «Финсибкомплект» - 10,00 % (1110000 шт.) уставного капитала; «Инкомбанк» - 10,00 % (1110000 шт.) уставного капитала; АО «Каприто» - 10,00 % (1110000 шт.) уставного капитала; «Самароагробанк» - 1,82 % (206609 шт.) уставного капитала; Самарский Фонд имущества - 16,30 % (1808783 шт.) уставного капитала.

На 29.03.95 года уставный капитал составил 235404953000 руб. Общее количество акций составило 235404953 шт. Из них 46,45 % (109354 496 шт.) уставного капитала принадлежало пенсионерам, бывшим работникам и работникам предприятий, входивших в технологическую цепочку, - 24297 человек.

52,96 % (124673033 шт.) акций уставного капитала принадлежало юридическим лицам.

Наиболее крупными держателями акций (более 1%) стали: Фирма «Евромин С.А.» - 11,30 % (26589728 шт.) уставного капитала; АО «Каприто» - 10,84 % (25597653 шт.) уставного капитала; «Инкомбанк» - 10,00 % (23540436 шт.) уставного капитала; АО «Финсибкомплект» - 10,00 % (23540436 шт.) уставного капитала; АОЗТ «Ассо» - 5,00 % (11770218 шт.) уставного капитала; Средневолжский коммерческий банк (СвКБ) - 2,62 % (6156943 шт.) уставного капитала.

На 26.12.96 года уставный капитал составил 235404953000 руб. Общее количество акций 235 404 953 шт. Из них 33,67 % (79255302 шт.) уставного капитала принадлежит пенсионерам, бывшим работникам и работникам предприятий, входивших в технологическую цепочку, – 16772 человек.

64,34 % (151456403 шт.) акций уставного капитала принадлежит юридическим лицам.

Наиболее крупными держателями акций (более 1%) стали: ООО «Лэнси» - 17,12 % (40292057 шт.) уставного капитала; «Инкомбанк» (номинальный держатель) - 25,70 % (36965313 шт.) уставного капитала; ООО «Инком-металл» - 10,52 % (24748724 шт.) уставного капитала; Фирма «Евромин С.А.» - 7,17 % (16885480 шт.) уставного капитала; АОЗТ лтд «Титан» - 4,38 % (10301536 шт.) уставного капитала; «Инкомбанк» - 3,70 % (8716328 шт.) уставного капитала; Кировское отд. Сбербанка - 2,11 % (965174 шт.) уставного капитала; OSSINGTON DVEREAS LIM. - 1,21 % (2850386 шт.) уставного капитала; АОЗТ «Самеко - инвест» - 0,65 % (1534174 шт.) уставного капитала.

По состоянию на 1.05.97 года, наиболее крупными владельцами акций ОАО «Самеко» из числа юридических лиц являлись: ООО «Лэнси» - 20,0263% (47142933 шт.) уставного капитала; ООО «Инком-металл» - 10,5133 % (24748724 шт.) уставного капитала; Фирма «Евромин С.А.» - 7,1730% (16885480 шт.) уставного капитала; «Инкомбанк» - 3,7027 % (8716328 шт.) уставного капитала; «Перспектива плюс ИК» - 2,2729 % (5350586 шт.) уставного капитала; «Иметра Гмбх» - 1,6992 % (4000000 шт.) уставного капитала; ООО «Корпорейшен ФМ» - 1,4658 % (3450660 шт.) уставного капитала; COSSINGTON OVERSEAS LIM. - 1,2108 % (2850386 шт.) уставного капитала.

Физическим лицам (16856 человек) принадлежало 81449546 акций (34,6%).

По состоянию на 10.03.98 года наиболее крупными владельцами акций ОАО «Самеко» из числа юридических лиц являлись: ООО «Алюминпродукт» - 19,9500 % (46963288 шт.) уставного капитала; ОАО «Ростар Холдинг С.А.» - 16,9500 % (38294303 шт.) уставного капитала; ООО «Промупаковка» - 14,2160 % (33465052 шт.) уставного капитала; GAVROCHE INVESTMENT COMPANY LTD - 10,8153 % (25459853 шт.) уставного капитала; Фирма «Евромин С.А.» - 7,1730 % (16885480 шт.) уставного капитала; ZARLIS INVEST & TRADE LTD - 2,5488 % (6000000 шт.)

уставного капитала; «Иметра Гмбх» - 1,6992 % (4000000 шт.) уставного капитала; INTELSA INVESTMENTS LIM. - 1,4018% (3300000 шт.) уставного капитала.

Физическим лицам (8379 человек) принадлежало 36366572 акций (15,5 %).

ВЫВОДЫ.

1. Статьей 17 Закона Российской Федерации «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФСР» от 3 июля 1991 года № 1531-1 предусмотрено, что определение величины уставного капитала акционерного общества производится на основе оценки предприятия по его предполагаемой доходности или на основе оценки возможной выручки от распродажи его активов. Изменение содержания ст. 17, внесенное в соответствии с Законом «О внесении изменений и дополнений в Закон РСФСР «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РСФСР» от 5 июня 1992 года № 2930-1, привело к тому, что имущество приватизируемых предприятий оценивалось по методике Госкомимущества России.

На основании этой методики уставный капитал предприятий оценивался много ниже их реальной рыночной стоимости. Так, имущество крупнейшего в Европе Самарского металлургического завода оценено в соответствии с методикой Госкомимущества России в 2,2 млн. долларов США.

2. В нарушение Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации на 1992 год, утвержденной постановлением Верховного Совета Российской Федерации от 11 июня 1992 года № 2980-1, постановление Правительства Российской Федерации «О порядке принятия Правительством Российской Федерации, Государственным комитетом Российской Федерации по управлению государственным имуществом и его территориальными органами решений о приватизации предприятий» от 18 ноября 1992 года № 906 позволило территориальным агентствам Госкомимущества России принимать решения о приватизации объектов и предприятий, относящихся к разделу 2.3 Государственной программы приватизации.

Решение об акционировании и приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод» было принято не Госкомимуществом России, как предусматривалось Государственной программой приватизации, а комитетом по управлению государственным имуществом Самарской области (решение № 128 от 2 февраля 1992 г.).

3. Передача в доверительное управление генеральному директору ОАО «Самеко» М.Б. Оводенко 247240 акций, находящихся в государственной собственности, по договору с

фондом имущества Самарской области от 6 мая 1993 года № 721/93 осуществлена с нарушением пункта 6 Указа Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 года № 721, которым устанавливалось, что порядок передачи пакетов акций в траст определяется положением, утверждаемым Государственным комитетом Российской Федерации по управлению государственным имуществом и Российским фондом федерального имущества, но на дату подписания договора о передаче акций в доверительное управление такое положение разработано не было.

Условия договора не обязывали М.Б. Оводенко соблюдать государственные интересы, что привело к уменьшению государственного пакета акций с 20 до 16,3 %.

Вышеупомянутые нарушения являются предпосылками для признания передачи госпакета акций в доверительное управление незаконной.

ПРЕДЛОЖЕНИЯ.

1. Для устранения отмеченных в результате проверки нарушений направить представления Счетной палаты Российской Федерации Председателю Правительства Российской Федерации В.В. Путину, Министру государственного имущества Российской Федерации Ф.Р. Газизуллину и председателю Российского фонда федерального имущества И.И. Шувалову.

2. По результатам проверки направить информационное письмо в Генеральную прокуратуру Российской Федерации.

3. Направить отчет «О результатах проверки акционирования и приватизации государственного предприятия «Самарский металлургический завод» в Совет Федерации и Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации.

4. Отчет о результатах проведенной проверки передать для публикации в средства массовой информации в установленном порядке.

**Аудитор Счетной палаты
Российской Федерации**

В.С. СОКОЛОВ