

**Изменения и дополнения к плану
внешнего управления ОАО «Салют»,
утвержденные собранием кредиторов 21 мая 1999 г.**

Схема реорганизации ОАО «Салют»

Цель – кардинальное финансовое оздоровление и восстановление платежеспособности ОАО «Салют».

План внешнего управления ОАО «Салют», утвержденный собранием кредиторов 28.08.98, предусматривал проведение реорганизации предприятия для решения следующих задач:

- создание благоприятных условий для инвесторов и кредиторов, имеющих намерения выделить средства для финансирования перспективных производственных инвестиционных программ;
- создание организационных условий, позволяющих сохранить основную и наиболее перспективную часть имущества путем передачи его в аренду или в качестве вноса в уставной капитал вновь создаваемых хозяйственных обществ, в том числе в форме права пользования имуществом;
- снижение затрат на содержание имущественного комплекса ОАО «Салют», накладных расходов, а также уменьшение налогооблагаемой базы путем выделения неперспективных видов производств и передачи оборудования в уставной капитал специально создаваемых для этих целей хозяйственных обществ;
- обеспечение организационных предпосылок для реализации оптимальных схем финансирования (кредитования);
- использование ценных бумаг ОАО «Салют» и вновь создаваемых акционерных обществ для снижения задолженности ОАО «Салют» по налоговым и иным платежам;
- сохранение единой цепочки технологической зависимости в масштабах всего производственного комплекса;
- улучшение управляемости ОАО «Салют»;
- формирование новых действенных механизмов, применение которых повысит ответственность отдельных подразделений и служб ОАО «Салют», а также создаваемых хозяйственных обществ, за конечные финансовые результаты работы.

На сегодняшний день ситуация существенно изменилась, поэтому в план внешнего управления вносятся следующие изменения и дополнения:

Все имеющееся у ОАО «Салют» имущество распределяется на три группы:

ИС1 - имущество ОАО «Салют», находящееся на основной территории и предназначенное для создания нового действующего предприятия ОАО1,

свободного от долгов. Это предприятие возьмет на себя социальные обязательства по трудоустройству работников, созданию дополнительных рабочих мест, привлечению инвестиций, оказанию услуг городу и т.п. ;

АСИК - арендуемое ОАО «Салют» имущество кредиторов, которое вносится как инвестиционный вклад кредиторов в ОАО1;

ИС2 - имущество ОАО «Салют», находящееся за пределами основной территории и предназначенное для создания второго акционерного общества ОАО2, которое будет действовать в интересах своей группы кредиторов.

В состав имущественных комплексов ИС1 и ИС2 необходимо включить занимаемые ими земельные участки.

Часть акций ОАО1, соответствующая внесенному имуществу ИС1, и 100 % акций ОАО2 зачисляются на баланс ОАО «Салют», а все переданное учрежденным акционерным обществам имущество ИС1 и ИС2 списывается с баланса ОАО «Салют». Внешний управляющий распределит эти акции между кредиторами в счет погашения долгов на основании мирового соглашения, которое кредиторы утвердят на следующем собрании.

Такая схема позволяет при любых внешних неблагоприятных обстоятельствах сохранить дееспособность предприятий, их мобилизационные мощности и максимальное количество рабочих мест на производстве.

Общая схема погашения задолженности ОАО «Салют»

На сегодня всем заинтересованным лицам необходимо сконцентрировать усилия на завершении подготовки к реорганизации ОАО «Салют», поскольку с момента одобрения плана реорганизации предприятие сможет начать выплачивать обязательные текущие платежи.

Первая и вторая очереди кредиторской задолженности (ущерб здоровью и оплата труда), а также нулевая очередь (расходы на оплату внешнего управляющего и текущие платежи для поддержания деятельности предприятия) должны быть полностью погашены к моменту утверждения арбитражным судом мирового соглашения.

Для упрощения взаимодействия внешнего управляющего с работниками ОАО «Салют» ему целесообразно заключить договор с профкомом. На основании этого договора профком согласовывает увольнение работников ОАО «Салют», вносит рекомендации по приему на новое ОАО1, оказывает помощь в погашении задолженности по оплате труда (деньгами, продукцией, переоформлением долга в ценные бумаги). Для установления обоснованной стоимости предлагаемой работникам продукции желательно создать при профкоме комиссию по рыночным ценам.

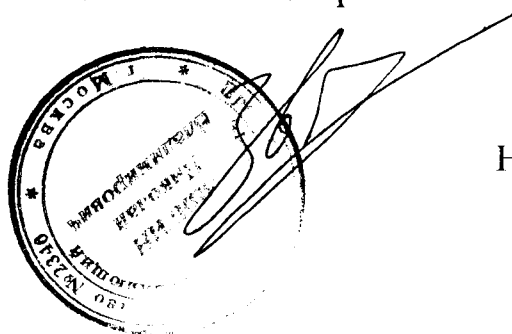
При расчете числа причитающихся кредитору акций следует учесть, что на каждый рубль основного долга и текущей кредиторской задолженности должен приходиться рубль акциями, а задолженность по процентам, пени и штрафам может погашаться акциями лишь частично, если остатка стоимости активов будет недостаточно.

Последовательность действий по выводу предприятия из кризиса

Для проведения реорганизации предприятия и погашения задолженности:

- Имущество распределяется по трем группам: ИС1, ИС2, АСИК;
- проводится укрупненная оценка стоимости этих 3 групп имущества;
- погашение задолженности по первой и второй очереди производится с участием профкома, с ним согласовываются вопросы о возможном сокращении работников и их трудоустройстве на новых предприятиях;
- заключается договор с надежной фирмой о проведении оценки стоимости имущественных комплексов ИС1, ИС2, АСИК;
- производится разделительный баланс для будущих ОАО1 и ОАО2;
- разрабатывается проект мирового соглашения;
- проводится собрание кредиторов, на котором принимается решение о заключении мирового соглашения;
- внешний управляющий совместно с администрацией города и заинтересованными кредиторами, как основными инвесторами, учреждает ОАО1 (желательно, чтобы органы местного самоуправления города имели акции в обоих акционерных обществах и, благодаря этому, имели возможность эффективно контролировать деятельность предприятий и оказывать им необходимую помощь);
- внешний управляющий учреждает ОАО2 (возможно, с участием органов местного самоуправления и рекомендуемых ими организаций);
- утвержденный собранием кредиторов проект мирового соглашения выносится на утверждение арбитражного суда;
- в соответствии с утвержденным мировым соглашением внешний управляющий вносит в реестры акционеров ОАО1 и ОАО2 всех кредиторов (число причитающихся им акций зависит от размеров основного долга, процентов, пеней и штрафов);
- созывается собрание акционеров ОАО1 и ОАО2 для избрания руководящих органов и утверждения планов дальнейшей работы акционерных обществ;
- внешний управляющий совместно с профкомом завершает увольнение всех работников ОАО «Салют» (кроме генерального директора и главного бухгалтера), по сокращению штатов и по переводу в новые акционерные общества на основании заключенных контрактов.

Внешний управляющий
ОАО «Салют»



Н.В. Звягин