

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью

"Вейл Финанс"

Код эмитента: 36435-R

за 1 квартал 2016 г.

Адрес эмитента: **Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6**

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Генеральный директор

Дата: 10.05.2016

_____ Д.А. Головнев
подпись

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые услуги», осуществляющее
бухгалтерское обслуживание ООО «Вейл Финанс»
(в т.ч. функции главного бухгалтера)
на основании Договора б/н от 01.08.2013
на бухгалтерское обслуживание
Дата: 10.05.2016

_____ И.А. Бугорков
подпись

Контактное лицо: **Михайлова Лидия Ивановна,**

Телефон: **+7 499 653 8427;**

Факс: **нет**

Адрес электронной почты: **whalefinance.bonds@gmail.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33588>,
<http://whalefinance.msk.ru>**

Оглавление

Введение.....	6
I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	7
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента	7
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента	7
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента	10
1.4. Сведения о консультантах эмитента	10
1.5. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	10
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	11
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	11
2.2. Рыночная капитализация эмитента	11
2.3. Обязательства эмитента	11
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	11
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	12
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	13
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	13
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	13
2.4.1. Отраслевые риски	14
2.4.2. Страновые и региональные риски	15
2.4.3. Финансовые риски	17
2.4.4. Правовые риски	17
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск).....	18
2.4.6. Стратегический риск	19
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента	19
2.4.8. Банковские риски	20
III. Подробная информация об эмитенте	21
3.1. История создания и развитие эмитента.....	21
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	21
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	21
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	21
3.1.4. Контактная информация.....	22
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	22
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента	22
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	22
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента	22
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента.....	22
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	23
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	24

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	24
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг.....	25
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	25
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	25
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	25
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	25
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	25
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	25
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	26
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	26
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств бухгалтерской (финансовой) отчетности	26
4.3. Финансовые вложения эмитента	27
4.4. Нематериальные активы эмитента	29
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	29
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента.....	29
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	30
4.8. Конкуренты эмитента	31
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента.....	32
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	32
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	34
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	34
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	34
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	35
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	35
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	36
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	39
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	40
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	41
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента.....	41

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность..... 42

- 6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента 42
- 6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций..... 42
- 6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)..... 42
- 6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента 42
- 6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций 42
- 6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность..... 43
- 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности 43

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация 44

- 7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету. 44
- 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента 44
- 7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента 47
- 7.4. Сведения об учетной политике эмитента 47
- Учетная политика для целей бухгалтерского учета. 47**
- 7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж..... 52
- 7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года..... 52
- 7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента 53

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах 54

- 8.1. Дополнительные сведения об эмитенте..... 54
- 8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента 54
- 8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента 54
- 8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента..... 54
- 8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций 55
- 8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом..... 55
- 8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента..... 55
- 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента..... 56
- 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены 56

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	56
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением	58
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием	59
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	59
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	59
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	60
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	60
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	60
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	60
8.8. Иные сведения	61
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	61
Приложение №1 Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска	62

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

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

I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

1) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ПАО Банк «ФК Открытие»*

Место нахождения кредитной организации: *Российская Федерация, 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4*

ИНН кредитной организации: *7706092528*

Номер счета: *40701810400000000496*

Тип счета: *расчетный счет, валюта счета – рубли Российской Федерации*

БИК кредитной организации: *044525985*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810300000000985*

2) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ПАО Банк «ФК Открытие»*

Место нахождения кредитной организации: *Российская Федерация, 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4*

ИНН кредитной организации: *7706092528*

Номер счета: *40703840400000000011*

Тип счета: *расчетный счет, валюта счета – доллар США*

БИК кредитной организации: *044525985*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810300000000985*

3) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Публичное акционерное общество Банк «Финансовая Корпорация Открытие»*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ПАО Банк «ФК Открытие»*

Место нахождения кредитной организации: *Российская Федерация, 115114, г. Москва, ул. Летниковская, д. 2, стр. 4*

ИНН кредитной организации: *7706092528*

Номер счета: *40703978000000000008*

Тип счета: *расчетный счет, валюта счета – евро*

БИК кредитной организации: *044525985*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810300000000985*

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Полное фирменное наименование аудиторской организации: *Общество с ограниченной ответственностью «Юнивеж»*

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: *ООО «Юнивеж»*

Место нахождения: *Москва, ул. Большая Черемушкинская, 26, корпус 3, офис 222*

ИНН: *7727765372*

ОГРН: *1117746909532*

Номер телефона: *8 (903) 001-05-94, 8 (903) 528-96-52*

Номер факса: *нет*

Адрес электронной почты: *info@univeige.ru*

Полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой

является (являлся) аудитор эмитента: *Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата»; Российская Федерация, 107031 Москва, Петровский пер., д. 8, стр. 2.*

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных отчетных лет и текущего года, за который (за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка отчетности эмитента: *2015 год*

Вид отчетности эмитента, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность):

- *бухгалтерская отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – РСБУ);*

- *финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2015 года*

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента):

Согласно статье 8 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» аудит не может осуществляться:

1) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемого лица, его руководителем, главным бухгалтером или иным должностным лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов учредителей (участников) аудируемого лица, его руководителя, главного бухгалтера или иного должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;

5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемого лица, его руководителем, главным бухгалтером или иным должностным лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) аудиторами, являющимися учредителям (участникам) аудируемого лица, его руководителям, главному бухгалтеру или иному должностному лицу, на которое возложено ведение бухгалтерского учета, в том числе составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов;

7) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся страховыми организациями, с которыми заключены договоры страхования ответственности этих аудиторских организаций;

8) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемых лиц, являющихся кредитными организациями, с которыми ими заключены кредитные договоры или договоры поручительства, либо которыми им выдана банковская гарантия, либо с которыми такие договоры заключены руководителями этих аудиторских организаций, либо с которыми такие договоры заключены на условиях, существенно отличающихся от условий совершения аналогичных сделок, лицами, являющимися близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов руководителей этих аудиторских организаций, индивидуальных аудиторов, либо если указанные лица являются выгодоприобретателями по таким договорам;

9) работниками аудиторских организаций, являющимися участниками аудиторских групп, аудируемыми лицами которых являются кредитные организации, с которыми ими заключены кредитные договоры или договоры поручительства на условиях, существенно отличающихся от условий совершения аналогичных сделок, либо получившими от этих кредитных организаций банковские гарантии, либо с которыми такие договоры заключены лицами, являющимися близкими родственниками (родители, братья, сестры, дети), а также супругами, родителями и детьми супругов аудиторов, либо если указанные лица являются выгодоприобретателями по таким договорам.

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организацией) в уставном капитале эмитента: **указанные доли отсутствуют.**

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): **указанные средства аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) Эмитентом не предоставлялись.**

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

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: **Указанные лица отсутствуют.**

Меры, принятые эмитентом и аудитором (аудиторской организацией) для снижения влияния указанных факторов:

Основной мерой, предпринятой Эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности». Размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Порядок выбора аудитора (аудиторской организации) эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора (аудиторской организации), и его основные условия: **тендер не проводился**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **Такая процедура не применялась. Процедура выдвижения кандидатуры аудитора не предусмотрена Уставом Эмитента. В соответствии с Уставом Эмитента для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общества оно вправе по решению общего собрания участников Общества привлечь профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом, генеральным директором Общества и участниками Общества.**

Привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества является обязательным в случаях, предусмотренных федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.

К компетенции общего собрания участников относится назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий: **указанные работы аудитором не проводились.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации): **в соответствии с Уставом Эмитента к компетенции общего собрания участников относится назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) консолидированной финансовой отчетности эмитента: **по итогам аудита РСБУ за 2015 год – 77 000,00**

рубле, по итогам аудита МСФО за 2015 год – 60 000 рублей.

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором (аудиторской организацией) услуги: *отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.*

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1. Лицо, исполняющее функции генерального директора

ФИО: *Головнев Дмитрий Александрович*

Год рождения: *1973*

Основное место работы: *ООО «ЧОП Вымпел-Ш»*

Должность: *Начальник отдела охраны*

2. Лицо, исполняющее функции главного бухгалтера:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые услуги»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Финансовые услуги»*

Место нахождения: *Россия, 125040, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 15, стр. 28*

ИНН: *7714907460*

ОГРН: *1137746487988*

Номер телефона и факса: *8 (495) 980-05-55*

Адрес страницы в сети Интернет, используемой юридическим лицом для раскрытия информации (если имеется): *не имеется*

Данное лицо не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Лицо, подписавшее Ежеквартальный отчет от имени Общества с ограниченной ответственностью «Финансовые услуги» на основании Договора б/н от 01.08.2013 «На бухгалтерское обслуживание»

Фамилия, имя, отчество: *Бугорков Иван Анатольевич*

Год рождения: *1989*

Основное место работы: *Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые услуги»*

Должность: *Генеральный директор*

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: **тыс. руб./чел.**

Наименование показателя	2014	2015, 3 мес.	2015	2016, 3 мес.
Производительность труда, руб. / чел.	287 257	87 260	352 381	87 492
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	3 892,24	2 390,06	1 812,65	1 739,89
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	1,00	1,00	1,00	1,00
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0,36	0,13	0,29	0,15
Уровень просроченной задолженности, %	0	0	0	0

Анализ финансово-экономической деятельности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Показатель производительности труда за 2015 год по сравнению с 2014 годом вырос, это связано с увеличением выручки при неизменной численности. Показатель производительности труда за 1 кв. 2015 года по сравнению с 1 кв. 2016 года так же имеет положительную динамику. Отношение размера задолженности к собственному капиталу оценивает долю используемых заемных финансовых ресурсов и рассчитывается как отношение общей суммы задолженности, включающей текущие обязательства и все виды долгосрочной задолженности и общего собственного капитала эмитента. Этот коэффициент используется для характеристики зависимости Эмитента от заемного капитала. Уменьшение показателя как за 1 кв. 2015 года свидетельствует о том, что заемный капитал эффективно используется и компания может заставить работать его на увеличение прибыли и покрытия текущих затрат.

Показатель "Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала", являются индикаторами финансовой зависимости Эмитента и показывают, каких средств у Эмитента больше заемных или собственных. Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала, иначе говоря - коэффициент капитализации позволяет оценить достаточность у организации источника финансирования своей деятельности в форме собственного капитала. Данный коэффициент имеет устойчивое значение, что характеризует хорошую отдачу от вложений.

Дебиторская и кредиторская задолженность являются текущими.

По данным отчетности у Эмитента отсутствовала просроченная задолженность, что свидетельствует о положительной кредитной истории Эмитента, как заемщика.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Эмитент не является акционерным обществом

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, 2015	Значение показателя, 2015, 6 мес.
Долгосрочные заемные средства	8 002 500	8 002 500
в том числе:		
кредиты	0	0
займы, за исключением облигационных	0	0
облигационные займы	8 002 500	8 002 500
Краткосрочные заемные средства	201 446	26 930
в том числе:		
кредиты	0	0
займы, за исключением облигационных	0	0
облигационные займы, проценты	201 446	26 930
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0	0
в том числе:		
по кредитам	0	0
по займам, за исключением облигационных	0	0
по облигационным займам	0	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя, 2015	Значение показателя, 2016, 3 мес.
Общий размер кредиторской задолженности	6	88
из нее просроченная	0	0
в том числе		
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	6	88
из нее просроченная	0	0
перед поставщиками и подрядчиками	0	0
из нее просроченная	0	0
перед персоналом организации	0	0
из нее просроченная	0	0
Прочая	0	0
из нее просроченная	0	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств: *Указанных кредиторов нет*

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного финансового года и текущего финансового года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой)

отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Облигационный заем, Решение о выпуске ценных бумаг 4-01-36435-R	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб.	8 000 000 X 1000
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб.	8 000 000 X 1000
Срок кредита (займа), (дни)	1 820
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,75
Количество процентных (купонных) периодов	10
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	13.03.2019
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	-

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам *Указанные обязательства отсутствуют*

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Анализ факторов риска, связанных с приобретением размещенных ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью Эмитента;
- банковские риски.

Политика Эмитента в области управления рисками: *Политика Эмитента в области управления рисками основана на постоянном мониторинге рыночной ситуации и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в*

каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

Поскольку Эмитент привлек средства от размещения облигаций на общекорпоративные цели, а также на финансирование деятельности Поручителя и его дочерних компаний, то рисками, связанными с приобретением размещаемых ценных бумаг, является также риски Поручителя, представленные в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету.

2.4.1. Отраслевые риски

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке, поэтому риски описываются только для внутреннего рынка.

Эмитент осуществляет деятельность по консультированию в области права, бухгалтерского учета, использования вычислительной техники и информационных технологий, а также деятельность по привлечению средств на финансовых рынках, в том числе на рынке ценных бумаг и финансовому посредничеству. В связи с этим, Эмитент представляет информацию об отраслевых рисках в отношении консультационной деятельности и деятельности по финансовому посредничеству.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия эмитента в этом случае.

Консультационная деятельность.

Основными рисками (наиболее значимыми изменениями в отрасли), которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям, являются:

- ужесточение требований законодательства к компаниям, осуществляющим подобную деятельность;
- консолидация рынка, усиление влияния крупных участников;
- ужесточение конкуренции;
- политическая и государственная нестабильность.

Возможное ухудшение ситуации в отрасли Эмитента в результате указанных возможных изменений может оказать существенное влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Вместе с этим, способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по Облигациям Эмитента в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Эмитента и Поручителя.

Эмитент оценивает риск изменения законодательства, регулирующего деятельность консультационных компаний в сторону ужесточения, как незначительный. Консолидация рынка, усиление влияния крупных участников и ужесточение конкуренции вероятно, однако, Эмитент предполагает поддерживать конкурентоспособность. Политическая и государственная нестабильность, по мнению Эмитента, в настоящее время маловероятны.

Финансовое посредничество.

Основными рисками (наиболее значимыми изменениями в отрасли), которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям, являются:

- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- валютный риск (неблагоприятное изменение валютных курсов);
- усиление волатильности на российских и зарубежных финансовых рынках;
- ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.

Способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по Облигациям Эмитента в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Эмитента и Поручителя.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Эмитента и/или сроках таких заимствований.

Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и в основном находятся вне контроля Эмитента.

Эмитент оценивает риск изменения законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, как незначительный. Согласно стратегии развития российского финансового рынка, Правительство Российской Федерации проводит политику по либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению круга используемых на нем инструментов. В случае ухудшения законодательства в области ценных бумаг Эмитент планирует рассмотреть возможность использования других форм и инструментов внешнего финансирования.

Предполагаемые действия эмитента в случае наступления указанных рисков:

- расширение спектра оказываемых услуг;
- регулирование ценовой политики;
- дополнительные сервисы для клиентов;
- пересмотр политики по привлечению и размещению средств, поиск надежных объектов инвестирования.

Эмитент предполагает осуществлять необходимые действия, направленные на обеспечение исполнения обязательств, в зависимости от конкретной ситуации.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности, и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Эмитент не осуществляет производственную деятельность и не использует в своей деятельности сырье. Эмитент периодически использует в своей деятельности услуги сторонних организаций, привлекает консультантов по некоторым проектам. По мнению Эмитента, возможное изменение цен на данные услуги маловероятно, в связи с их широкой доступностью. В связи с этим Эмитент оценивает данный риск и его влияние на деятельность Эмитента и на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как минимальный.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента, и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Падение цен на оказываемые Эмитентом консультационные услуги может оказать негативное влияние на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Вместе с этим, по мнению Эмитента, рынок данных услуг достаточно развит и цены на услуги в последние годы находятся на стабильном уровне. Кроме того, Эмитент планирует развивать деятельность по финансовому посредничеству и привлекать средства на финансовых рынках преимущественно для целей финансирования деятельности Поручителя и его дочерних компаний, данная деятельность позволит Эмитенту сгладить негативный эффект в случае падения цен на консультационные услуги. В связи с этим Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как незначительный.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период:

Основная деятельность Эмитента сосредоточена на территории России.

Экономические риски:

Российская экономика характеризуется рядом особенностей:

- сырьевая направленность российской экономики и сильная зависимость от мировых цен на сырье;
- принадлежность Российской Федерации к странам с развивающимися экономиками и, как следствие, сильная зависимость от позиции инвесторов в отношении таких стран, которая существенно определяется не только экономическим положением самих развивающихся экономик, но и макроэкономической и финансовой политикой развитых стран;
- отсутствие базиса для поддержания экономического роста, в том числе, незначительное развитие инфраструктуры и сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере

энергетики и транспорта, минимальные объемы инвестиций, политическая и социальная нестабильность.

Указанные факторы в совокупности обуславливают наличие следующих рисков, имеющих наибольшее значение для национальной экономики:

- существенное падение цен на нефть;
- продолжение оттока иностранного капитала, ослабление рубля;
- снижение темпов роста ВВП, замедление деловой активности;
- рост инфляции.

Внешиполитические риски:

За последние несколько лет Россия была вовлечена в экономические и политические споры с некоторыми странами-членами СНГ. По причине участия в данных спорах, отношения Российской Федерации с некоторыми другими странами международного сообщества были ограничены. Геополитическая напряженность из-за взаимоотношений между Россией, Украиной и ведущими мировыми державами в совокупности со снижением интереса инвесторов к развивающимся странам привел к существенному оттоку иностранного капитала и ослаблению рубля. При эскалации конфликта существует риск введения дальнейших санкций в адрес России. Дальнейшее снижение инвестиционных рейтингов и понижение прогнозов ведущими мировыми рейтинговыми агентствами создает риск изоляции российской экономики, снижения возможности заимствования на международных финансовых рынках. Это, в свою очередь, может привести к существенным экономическим и финансовым последствиям для кредитоспособности России.

При этом есть основания полагать, что при стабилизации ситуации и снятию напряженности в отношениях России с международным сообществом указанный геополитический фактор и риски, которые он вызывает, будут сведены к минимуму.

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в Российской Федерации, в г. Москве. Эмитент отмечает рост геополитических и экономических рисков в целом в стране, тем не менее Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную.

Отрицательных изменений ситуации в регионе деятельности Эмитента в ближайшее время не прогнозируется. Москва является крупнейшим городом России по численности населения, ее доля в ВВП страны превышает 20%. Дальнейшее улучшение в экономическом состоянии региона, безусловно, положительно скажется на деятельности Эмитента и благоприятно отразится на его финансовом состоянии.

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

Эмитент предполагает осуществить следующие действия в случае отрицательного влияния изменения в стране и регионе на его деятельность: оптимизация расходов, меры по антикризисному управлению в зависимости от характера изменений в стране и регионе.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Политическая и экономическая ситуация в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, оценивается Эмитентом в среднесрочном периоде, как стабильная. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в данных стране и регионе, по мнению Эмитента, незначительны. В случае наступления указанных событий Эмитент будет действовать в соответствии с действующим законодательством и исходя из внутренней оценки ситуации.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

Страна и регион, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными, повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий оценивается Эмитентом, как незначительная. Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона Эмитент оценивает как незначительные.

2.4.3. Финансовые риски

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

Эмитент, как и иные хозяйствующие субъекты, может быть подвержен влиянию в той или иной степени следующих финансовых рисков: валютные риски, риски изменения процентных ставок, риски инфляции, риски ликвидности.

Негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, повышение процентных ставок, а также значительный рост темпов инфляции могут привести к росту затрат Эмитента, в том числе на обслуживание привлекаемых средств и, следовательно, отрицательно сказаться на финансовых результатах деятельности Эмитента.

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

Обязательства Эмитента, в том числе по планируемому облигационному займу номинированы в рублях Российской Федерации. В этой связи валютный риск, связанный с изменением валютного курса у Эмитента незначителен. Финансовое состояние Эмитента, его ликвидность и результаты деятельности подвержены изменению курса валют только в рамках изменения макроэкономической ситуации.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента: *оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями, пересмотр программ привлечения и размещения средств.*

По мнению Эмитента, умеренные колебания валютного курса не окажут существенного отрицательного влияния на его деятельность.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска.

На протяжении последних лет в России по официальным данным наблюдается тенденция снижения инфляции.

Поскольку Облигации Эмитента номинированы в рублях Российской Федерации, реальный доход по Облигациям подвержен влиянию инфляции. По мнению Эмитента, умеренная инфляция не окажет влияния на способность осуществлять обслуживание размещаемых Облигаций. По мнению Эмитента, критическим значением инфляции для него является 30%.

Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат Эмитента, стоимости заемных средств. Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над официальными прогнозами, Эмитент планирует принять необходимые меры по корректировке политики финансирования и инвестиций, оптимизации финансовых потоков в соответствии с новыми условиями.

Показатели финансовой отчетности эмитента наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Название риска	Вероятность возникновения	Показатели финансовой отчетности, подверженные влиянию риска и характер изменения в отчетности
Риск изменения процентных ставок	средняя	Чистая прибыль – снижение
Валютный риск	средняя	Снижение прибыли
Инфляционный риск	низкая	Рост расходов (затрат), рост кредиторской и дебиторской задолженности

2.4.4. Правовые риски

Эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке, поэтому риски описываются только для внутреннего рынка.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в том числе:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Эмитент осуществляет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Риски, связанные с изменением валютного регулирования не оказывают прямого влияния на Эмитента, поскольку Эмитент не осуществляет внешнеэкономической деятельности.

Риск изменения валютного регулирования в неблагоприятную сторону оценивается Эмитентом, как маловероятный.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, присутствуют. Существующее налоговое законодательство допускает неоднозначное толкование его норм. Кроме того, увеличение налоговых ставок и/или введение новых налогов может отрицательно сказаться на деятельности Эмитента. В настоящее время в Российской Федерации проводится политика упрощения системы налогообложения и снижения налоговой нагрузки. Риск изменения налогового законодательства в сторону ужесточения, незначителен.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Эмитент не осуществляет внешнеэкономической деятельности, поэтому риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин для Эмитента отсутствуют.

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

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, поскольку основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, у Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент:

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, по мнению Эмитента незначительны. Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) эмитента может возникнуть из-за уменьшения числа клиентов вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Однако данный риск эмитент расценивает для себя как незначительный.

Управление репутационным риском эмитенту необходимо в целях снижения возможных убытков, сохранения и поддержания деловой репутации эмитента перед клиентами и контрагентами, участниками, государственной власти и местного самоуправления.

Управление репутационным риском осуществляется также в целях:

- выявления, измерения и определения приемлемого уровня репутационного риска;*
- постоянного наблюдения за репутационным риском;*
- принятия мер по поддержанию на не угрожающем финансовой устойчивости эмитента*

Методы управления репутационным риском в эмитенте:

- постоянный контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации;*
- анализ влияния факторов риска потери деловой репутации на показатели деятельности эмитента в целом;*
- контроль за достоверностью бухгалтерской отчетности и иной публикуемой информации, представляемой участникам, клиентам и контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным лицам, в том числе в рекламных целях;*
- мониторинг изменений законодательства Российской Федерации, нормативных актов государственных органов Российской Федерации;*
- постоянное повышение квалификации сотрудников эмитента;*
- обеспечение постоянного доступа к актуальной информации по законодательству и*
- внутренним документам эмитента;*

Этапы управления репутационным риском в эмитенте:

- выявление репутационного риска;*
- оценка репутационного риска;*

- мониторинг репутационного риска;
- контроль и/или минимизация репутационного риска.

Контроль за соблюдением установленных правил и процедур по управлению риском потери деловой репутации осуществляется Советом директоров и Службой внутреннего аудита.

2.4.6. Стратегический риск

Стратегический риск эмитента связан с возникновением у него убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Приоритетным направлением эмитента при управлении стратегическим риском является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала на основе уменьшения (исключения) возможных убытков.

Управление стратегическим риском осуществляется также в целях:

- выявления, измерения и определения приемлемого уровня стратегического риска;
- постоянного наблюдения за стратегическим риском;
- принятия мер по поддержанию стратегического риска на уровне, не угрожающем финансовой устойчивости эмитента и интересам его кредиторов;

Задачи управления стратегическим риском в эмитенте:

- получение оперативных и объективных сведений о состоянии и размере стратегического риска;
- выявление и анализ стратегического риска, возникающего у эмитента в процессе деятельности;
- качественная и количественная оценка (измерение) стратегическим риском.

Принципы управления стратегическим риском в эмитенте:

- соответствие характеру, возможностям и размерам деятельности эмитента;
- внесение оперативных изменений в случае изменения внешних и внутренних факторов;
- возможность количественной оценки соответствующих параметров;
- непрерывность проведения мониторинга размеров определенных параметров;
- осуществление оценки риска и подготовка принятия надлежащих управленческих решений.

Методы управления стратегическим риском в эмитенте:

- система полномочий и принятия решений;
- система мониторинга законодательства.

Этапы управления стратегическим риском в эмитенте:

- выявление стратегического риска;
- оценка стратегического риска;
- мониторинг стратегического риска;
- контроль и/или минимизация стратегического риска.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно Эмитенту или связанные с осуществляемой Эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью:

Такие риски могут быть связаны с выбором клиентов, которым оказываются консультационные услуги. В случае, если клиент окажется недобросовестным, либо допустит публичный дефолт, либо иные действия, которые приведут к неблагоприятным обсуждениям в средствах массовой информации, это может повлечь за собой репутационный риск для Эмитента. Вместе с этим, Эмитент проводит взвешенный подход при выборе клиентов и предпринимает все шаги для минимизации указанного риска. В части привлечения средств на финансовых рынках и финансовому посредничеству, деятельность Эмитента ориентирована, в первую очередь, на финансирование деятельности Поручителя и его дочерних компаний, в связи с этим подобные риски могут быть связаны с их деятельностью (более подробно информация представлена в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету).

в том числе Эмитенту свойственны риски:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, поскольку основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, у Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.*

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента: *Такие риски отсутствуют, поскольку Эмитент не предоставлял обеспечение по долгам третьих лиц.*

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента: *у Эмитента отсутствуют потребители, на которых приходится не менее чем 10 процентов выручки от продажи.*

2.4.8. Банковские риски

Эмитент не является кредитной организацией. Банковские риски отсутствуют.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Вейл Финанс»*

Наименование на иностранном (английском) языке: *Whale Finance Ltd.*

Дата введения действующих наименований: *Решение единственного участника об изменении наименований принято 26.07.2013 (решение от 26.07.2013 №26/07/2013), 09.08.2013 – дата регистрации новой редакции Устава с учетом указанных изменений наименований Эмитента.*

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием (наименованием) эмитента и пояснения, необходимые для избежания смещения указанных наименований: *Эмитенту не известны юридические лица, полное и сокращенное фирменное наименование которых является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием Эмитента.*

Сведения о регистрации фирменного наименования эмитента как товарного знака или знака обслуживания: *Полное и сокращенное фирменное наименование Эмитента как товарный знак или знак обслуживания не регистрировалось.*

Предшествующие наименования и организационно-правовые формы Эмитента:

Предшествующее полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Брокер Гарант»*

Предшествующее сокращенное фирменное наименование: *ООО «Брокер Гарант»*

Дата изменения - дата введения указанных предшествующих наименований и основания изменений: *наименования были введены при учреждении общества Протокол общего собрания учредителей от 16.11.2009 №1, и отражены в уставе Эмитента, зарегистрированном 16.12.2009.*

Основания изменения: *полное и сокращенное фирменное наименование были изменены на действующие на последнюю отчетную дату - Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»/ООО «Вейл Финанс», в соответствии с Решением единственного участника об изменении наименований принятого 26.07.2013 (решение от 26.07.2013 №26/07/2013), 09.08.2013 – дата регистрации новой редакции Устава с учетом указанных изменений наименований Эмитента.*

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Эмитент является юридическим лицом, зарегистрированным после 1 июля 2002 года.

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица: *1097746806453*

Дата государственной регистрации юридического лица (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): *16.12.2009*

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать: *Эмитент создан без ограничения срока деятельности.*

Краткое описание истории создания и развития эмитента:

Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 16.12.2009. Основным видом деятельности Эмитента являются консультационные услуги, в том числе деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, деятельность в области права, бухгалтерского учета, консультирование по вопросам коммерческой деятельности, а также финансовое посредничество, привлечение средств

на финансовых рынках. Первоначальным наименованием Эмитента являлось – Общество с ограниченной ответственностью «БрокерГарант» (ООО «БрокерГарант»), в 2013 году общество было переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс» (ООО «Вейл Финанс»).

Цели создания эмитента: *В соответствии с Уставом Эмитента Общество создано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации для осуществления предпринимательской деятельности, выполнения работ и оказания услуг, предусмотренных предметом и целями деятельности Общества, в целях удовлетворения общественных потребностей и извлечения прибыли.*

Целью создания Общества является осуществление самостоятельной хозяйственной деятельности и извлечение прибыли.

Миссия эмитента: *не сформулирована*

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: *отсутствует.*

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *Россия, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6*

Адрес эмитента, указанный в ЕГРЮЛ: *Россия, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6*

Номер телефона: *+7 499 653 8427*

Номер факса: *нет*

Адрес электронной почты: whalefinance.bonds@gmail.com

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33588>, <http://whalefinance.msk.ru>

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика 7718788824

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

У Эмитента отсутствуют филиалы и представительства.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД.: **65.23**

Коды ОКВЭД
65.23.1
65.23.2
65.23.3
74.14

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: *тыс. руб.*

Вид хозяйственной деятельности: *Финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств*

Наименование показателя	2014	2015, 3 мес.	2015	2016, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной	556 515	174 520	704 762	174 983

деятельности, тыс. руб.				
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	100	100	100	100

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Полученные в марте 2014 г. денежные средства от размещения облигационного займа под 8,75% годовых, были выданы по договору займа под больший процент годовых, в связи с этим у Эмитента возникли доходы в виде процентов, доля которых составляет 100% от общего объема выручки.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

Основная хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование статьи затрат	2014	2015, 3 мес.	2015	2016, 3 мес.
Сырье и материалы, %	0	0	0	0
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0	0	0	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	0	0	0	0
Топливо, %	0	0	0	0
Энергия, %	0	0	0	0
Затраты на оплату труда, %	0,04	0,04	0,04	0,04
Проценты по кредитам, %	98,40	99,40	99,40	98,40
Арендная плата, %	0,01	0,01	0,01	0,01
Отчисления на социальные нужды, %	0,02	0,02	0,02	0,02
Амортизация основных средств, %				
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	1,53	0,53	0,53	0,53
Прочие затраты, %	0	0	0	0
амортизация по нематериальным активам, %	0	0	0	0
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0	0	0	0
обязательные страховые платежи, %	0	0	0	0
представительские расходы, %	0	0	0	0
иное, расходы связанные с выпуском облигаций %	1,53	0,53	0,53	1,53
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	100	100	100	100

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

РСБУ (Российские стандарты бухгалтерского учёта)

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2015 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

За 3 мес. 2016 г.

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Поставщиков, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья), не имеется

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет свою деятельность на рынке консультационных услуг и оказывает услуги в области использования вычислительной техники и информационных технологий, в области права, бухгалтерского учета, а также на рынке, связанном с финансовым посредничеством.

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

Факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента, являются сильное ухудшение макроэкономической ситуации в экономике России, существенное падение цен на энергоносители. С учетом проводимой государственной политики, по мнению Эмитента, вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) невысока. Возможными действиями Эмитента по уменьшению такого влияния могут быть мониторинг ситуации в экономике, расширение спектра оказываемых услуг в зависимости от потребностей клиентов в сложившихся условиях.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

У Эмитента отсутствуют разрешения (лицензии) на осуществление:

- банковских операций;***
- страховой деятельности;***
- деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;***
- деятельности акционерного инвестиционного фонда;***
- видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;***

- *иных видов деятельности, имеющих для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение.*

У Эмитента отсутствуют специальные допуски для проведения отдельных видов работ, имеющих для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение, получение которых требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

Эмитент не планирует менять основной вид деятельности, вместе с этим, Эмитент планирует расширять осуществление видов деятельности, предусмотренных уставом, в том числе финансовое посредничество, предоставление займов, капиталовложения в ценные бумаги. Основными источниками будущих доходов в соответствии с планами Эмитента будут оставаться доходы от консультационных услуг, а также доходы от финансового посредничества, предоставления займов, капиталовложений в ценные бумаги. Планы Эмитента в отношении модернизации и реконструкции основных средств, расширения или сокращения производства, а также организации нового производства, разработки новых видов продукции, отсутствуют.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

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

С даты создания эмитента и по дату окончания отчетного квартала основные средства у эмитента отсутствуют.

Эмитент не планирует приобретать основные средства.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, в том числе ее прибыльность и убыточность, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для суммы непокрытого убытка: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2014	2015, 3 мес.	2015	2016, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	0,22	0,72	0,34	0,05
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,07	0,02	0,09	0,02
Рентабельность активов, %	0,01	0,02	0,03	0,01
Рентабельность собственного капитала, %	57,57	34,25	53,45	1,93
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0,00	0,00	0,00	0,00
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0,00	0,00	0,00	0,00

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента, исходя из динамики приведенных показателей, а также причины, которые, по мнению органов управления, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Норма чистой прибыли отражает долю прибыли в общей выручке Общества. За анализируемые периоды с начала размещения облигаций доля прибыли в общей выручке находится на приемлемом уровне.

Показатели рентабельности характеризуют эффективность работы Эмитента - производительность или отдачу финансовых ресурсов. За анализируемые периоды Эмитент получил прибыль, что характеризует деятельность компании как эффективную.

Рентабельность активов – финансовый коэффициент, характеризующий отдачу от использования всех активов организации. Коэффициент показывает способность организации генерировать прибыль, качество управления активами. Рентабельность собственного капитала – показатель чистой прибыли в сравнении с собственным капиталом организации. Это финансовый показатель, показывающий, насколько эффективно был использован вложенный в дело капитал.

Рентабельность активов и рентабельность собственного капитала, по мнению Эмитента, находятся на приемлемом уровне

У Эмитента отсутствуют непокрытые убытки, деятельность Эмитента является прибыльной.

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

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств бухгалтерской (финансовой) отчетности

Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

Единица измерения для показателя «чистый оборотный капитал»: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2014	2015, 3 мес.	2015	2016, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	4 647	8 398	9 566	9 655
Коэффициент текущей ликвидности	1,02	1,36	1,05	1,36
Коэффициент быстрой ликвидности	1,02	1,36	1,05	1,36

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента:

Чистый оборотный капитал - разность между оборотными активами предприятия и его краткосрочными обязательствами. Увеличение показателя в 2015 году по сравнению с 2014 годом, так же и в сравниваемом периоде за 3 мес. 2016 года говорит о том, что чистый оборотный капитал необходимый для поддержания финансовой устойчивости предприятия не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность краткосрочной задолженности предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения его срочных обязательств. Нормальное ограничение (КТЛ >1) означает, что денежные средства и предстоящие поступления от текущей деятельности должны покрывать текущие долги.

Коэффициент быстрой ликвидности - это более жесткая оценка ликвидности предприятия. Этот показатель характеризует, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить предприятие, если его положение станет действительно критическим. Оптимальное значение данного показателя – Кбл = 0,8-1,0.

Коэффициент текущей ликвидности и быстрой ликвидности за анализируемые периоды имеют устойчивое значение. Эмитент не имеет просроченных задолженностей по привлеченным заемным ресурсам, что говорит об эффективном управлении долговой нагрузкой.

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

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 31.12.2015

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: ***Договор займа***

Размер вложения в денежном выражении: ***7 997 460***

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Сумма процентов за пользования денежными средствами за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 составили 699 840 тыс. руб., Проценты на сумму Займа начисляются и выплачиваются в размере 8,85 % годовых. Проценты за пользование суммой займа начисляются с даты, следующей за датой

фактического предоставления суммы займа по дату фактического возврата суммы займа включительно, на остаток задолженности, исходя из фактического числа дней пользования суммой займа. При начислении процентов за пользование суммой займа берется фактическое число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно).

Дополнительная информация:

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

-Федеральный закон от 06 Декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

-Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н;

-ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 10 декабря 2002 г. № 126н.

На 31.03.2016

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: *Договор займа*

Размер вложения в денежном выражении: *7 997 460*

Единица измерения: *тыс. руб.*

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Сумма процентов за пользования денежными средствами за период с 01.01.2016 по 31.03.2016 составили 174 480 тыс. руб. Проценты на сумму Займа начисляются и выплачиваются в размере 8,85 % годовых. Проценты за пользование суммой займа начисляются с даты, следующей за датой фактического предоставления суммы займа по дату фактического возврата суммы займа включительно, на остаток задолженности, исходя из фактического числа дней пользования суммой займа. При начислении процентов за пользование суммой займа берется фактическое число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно).

Дополнительная информация:

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

-Федеральный закон от 06 Декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

-Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н;

-ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 10 декабря 2002 г. № 126н.

4.4. Нематериальные активы эмитента

Информация о составе, о первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации: у Эмитента отсутствуют (отсутствовали) нематериальные активы.

Нематериальные активы не вносились в уставный капитал и не поступали в безвозмездном порядке.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах: *Эмитент руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ №14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.*

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

Деятельность эмитента не связана с необходимостью активного ведения политики в области научно-технического развития. Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитентом не осуществлялись. У Эмитента нет научно-технических разработок, поэтому политика в отношении этого аспекта не разрабатывалась.

Эмитент не ведет деятельности в области научно-технического развития, не производил и не производит затрат на осуществление научно-технической деятельности.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за последний заверченный финансовый год и за соответствующий отчетный период, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Основная деятельность Эмитента связана с оказанием консультационных услуг в области права, бухгалтерского учета, а также в области использования вычислительной техники и информационных технологий, а также с финансовым посредничеством, капиталовложениями в ценные бумаги, в том числе Эмитент привлек средства путем размещения облигационного займа и планирует расширять присутствие на публичном долговом рынке.

В современных условиях консультационные услуги играют существенную роль в деятельности хозяйствующих субъектов. Постоянно меняющееся законодательство, сложная организация системы налогообложения, разнообразие возможных ситуаций и вариантов их решения в сфере права и учета порождают необходимость в обращении к профессионалам. Для многих компаний, в частности малых и средних предприятий, наличие в штате специалистов по разным областям права, IT специалистов и штат бухгалтеров, во многих случаях менее оправданно, чем привлечение сторонних консультантов. В связи с этим, рынок консультационных услуг в течение 2010-2015 гг. занимал устойчивое положение и продолжал развиваться.

Основные тенденции развития отрасли следующие:

- расширение видов оказываемых услуг после кризисных явлений 2008 года, вследствие обнаружения многих проблем, которые до наступления кризиса не были очевидными либо актуальными;*
- рост рынка слияний/поглощений, что порождает востребованность консультационных услуг;*
- усиление конкуренции на рынке.*

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- сложная система законодательства и регулирования в большинстве сфер экономики;*
- частое изменение законодательства, что порождает необходимость в постоянном отслеживании и анализе изменений;*
- стремительное развитие информационных технологий;*
- приближение стандартов хозяйственной деятельности к западному образцу, в том числе расширение применения МСФО.*

В 2011-2013 г. на рынке рублевых облигаций наблюдался устойчивый рост. Однако в течение 2014 года рынок рублевых облигаций оставался под давлением, которое было обусловлено, в первую

очередь, резким ослаблением рубля. Кроме того, к негативным факторам прибавились геополитические риски, связанные с напряжением ситуации на юго-востоке Украины, с присоединением Крыма, с введением санкций к России со стороны Запада и постоянными угрозами их ужесточения и ответными мерами России на введенные санкции. В результате, к окончанию 2015 года на рынке рублевых облигаций наблюдалось сокращение размещений новых выпусков облигаций на первичном рынке, снижение ликвидности на вторичном рынке и рост процентных ставок, в том числе и в результате повышения ключевой ставки Банком России за 2014 год в целом.

Еще одним фактором давления на рынок рублевых облигаций стал валютный рынок, на котором в течение рассматриваемого периода было отмечено несколько периодов ослабления рубля. Основными причинами, которые определили отрицательную динамику рубля в 2015 году являются геополитические риски, связанные с ситуацией на юго-востоке Украины, сохранившийся отток капитала на фоне относительно слабых показателей экономического роста страны и ослабление цен на нефть. На протяжении всего 2015 года и в начале 2016 года курс национальной валюты остается крайне волатильным.

Нестабильность валютного курса повлияла и на конъюнктуру рублевых облигаций в России.

В этой связи следует отметить следующие факторы, которые сдерживают развитие облигационного рынка в Российской Федерации на данный момент:

- преобладание банков в качестве основных финансовых агентов, примерно 60-70% всех покупок, отражается в увеличении волатильности процентных ставок на облигационном рынке;*
- банковские лимиты на облигации в целом зависят от ставок денежного рынка, доходности операций на валютном рынке и стоимости внешнего фондирования.*

В случае возникновения проблем на рынке банковской ликвидности, процентные ставки облигационного рынка реагируют немедленным подъемом. Также на перспективы развития российского долгового рынка влияют факторы, определяющие волатильность процентных ставок. Среди них можно выделить следующие внутренние и внешние факторы:

- курс рубль/доллар – обратная зависимость: цена облигаций растет, а доходности падают с ростом курса рубля;*
- доходность российских еврооблигаций – прямая зависимость: доходности рублевых облигаций следуют за еврооблигациями с небольшим временным лагом;*
- остатки свободных средств банков – обратная зависимость: рост ликвидности в банковской системе увеличивает цену облигаций и снижает доходности;*
- уровень инфляции в России;*
- геополитическая ситуация в России, в частности, конфликт с западными странами;*
- понижение кредитного рейтинга России ведущими мировыми рейтинговыми агентствами;*
- волатильность цен на нефть с преобладающей тенденцией к падению;*
- санкции в отношении России со стороны западных стран, в частности, ограничение доступа российских финансовых организаций к иностранным рынкам капитала.*

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты).

Эмитент оценивает результаты своей деятельности в части консультационных услуг, как удовлетворительные. Деятельность Эмитента является прибыльной по итогам каждого завершённого финансового года. По мнению Эмитента, результаты его деятельности в целом соответствуют тенденциям отрасли. Причинами полученных результатов является эффективная организация деятельности. В части финансового посредничества, капиталовложений в ценные бумаги оценить результаты деятельности Эмитента и их соответствие тенденциям отрасли затруднительно, поскольку деятельность Эмитента в этой сфере носила локальный характер и не являлась столь активной.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: по мнению Эмитента, указанные факторы и условия будут действовать в среднесрочной перспективе.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем

для эффективного использования данных факторов и условий: *Эмитент предпринимает и планирует предпринимать в будущем усилия по расширению спектра оказываемых услуг, развитию деятельности по финансовому посредничеству, капиталовложениям в ценные бумаги, диверсификации источников финансирования, в том числе путем привлечения заемных средств.*

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента: *Эмитент применяет и планирует применять в будущем мероприятия по привлечению новых клиентов и расширению спектра оказываемых услуг, а также развитию деятельности по финансовому посредничеству, капиталовложениям в ценные бумаги.*

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний заверченный отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): *монополизация рынка в руках крупных участников, введение ограничений на осуществление консультационной деятельности, например, ужесточение требований к капиталу или другим показателям, увеличение процентных ставок, ограничения по привлечению средств на публичных рынках. Вероятность наступления таких событий и факторов, по мнению Эмитента, незначительная.*

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия: *такими событиями/факторами являются общее улучшение инвестиционного климата, развитие предпринимательства и малого бизнеса в России, повышение прозрачности ведения бизнеса. Вероятность наступления таких событий/факторов – средняя. Продолжительность действия – в среднесрочной перспективе.*

4.8. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Эмитент не ведет деятельность на зарубежных рынках.

Основными существующими и предполагаемыми конкурентами Эмитента являются многочисленные консалтинговые и аудиторские компании, которые специализируются на оказании услуг в области права, бухгалтерского учета, информационных технологий для малых и средних предприятий и индивидуальных предпринимателей.

Факторами конкурентоспособности Эмитента являются индивидуальный подход к клиенту, возможность комплексного обслуживания клиента, гибкая ценовая политика. Указанные факторы конкурентоспособности оказывают влияние на конкурентоспособность услуг Эмитента в высокой степени.

В части финансового посредничества, капиталовложений в ценные бумаги Эмитент затрудняется назвать прямых конкурентов. Косвенно Эмитент может сталкиваться с конкуренцией со стороны других компаний, занимающихся привлечением финансирования и другими операциями на рынке ценных бумаг. В части финансового посредничества в качестве конкурентов Эмитента можно рассматривать различные финансовые институты и иные организации, осуществляющие деятельность по привлечению и размещению средств.

В то же время, необходимо отметить, что подобная конкуренция носит весьма условный характер, так как Эмитент самостоятельно определяет время, сроки и объемы инвестиций и в случае необходимости может временно отказаться от таких планов.

При этом, Эмитент не может назвать компании, деятельность которых была бы сосредоточена именно на капиталовложениях в ценные бумаги, поэтому можно предположить, что конкуренция в данной области в настоящий момент невысока. В части финансового посредничества качестве существующих и предполагаемых конкурентов Эмитента можно рассматривать различные финансовые институты и иные организации, осуществляющие деятельность по привлечению и размещению средств.

Зарубежные конкуренты отсутствуют.

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

- *гибкие условия используемых Эмитентом финансовых инструментов в процессе осуществления своей деятельности;*

- *взвешенный подход при оценке рисков вложений.*

По мнению Эмитента, указанные факторы конкурентоспособности, оказывают влияние на производимые Эмитентом работы, услуги в высокой степени.

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Общее собрание участников - высший орган Общества;

Совет директоров – осуществляет общее руководство деятельностью Общества;

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

В соответствии с п.13.1. Устава к исключительной компетенции общего собрания участников относится:

13.1. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания Участников Общества, определены в соответствии с Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и перечислены в п.п. 13.2., 13.3., 13.4. Устава Общества.

13.2. Единогласно всеми участниками Общества принимаются решения по следующим вопросам:

- 1) Предоставление дополнительных прав участнику (участникам);*
- 2) Прекращение или ограничение дополнительных прав, предоставленных всем участникам;*
- 3) Возложение дополнительных обязанностей на всех участников;*
- 4) Прекращение дополнительных обязанностей участника (участников);*
- 5) Внесение в Устав (а также изменение, исключение из Устава) положений, ограничивающих максимальный размер доли участника или возможность изменения соотношения долей участников;*
- 6) Утверждение денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал Общества, вносимых участниками и принимаемыми в Общество третьими лицами;*
- 7) Увеличение уставного капитала на основании заявления участника (заявлений участников) о внесении дополнительного вклада и (или), заявления третьего лица (заявлений третьих лиц) о принятии его в Общество и внесении вклада;*
- 8) Продажа принадлежащей Обществу доли в уставном капитале Общества участникам Общества, в результате которой изменяются размеры долей его участников, продажа доли третьим лицам, а также внесение связанных с продажей доли изменений в Устав Общества;*
- 9) Принятие решения о выплате кредиторам участника, на имущество которого обращается взыскание, остальными участниками действительной стоимости доли (части доли);*
- 10) Внесение в Устав положений об обязанности участников вносить вклады в имущество Общества по решению Общего собрания участников Общества;*
- 11) Внесение в Устав (а также изменение, исключение из Устава) положений, устанавливающих порядок определения размеров вкладов в имущество Общества непропорционально размерам долей участников, а также положений, устанавливающих ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества;*
- 12) Внесение в Устав (а также изменение, исключение из Устава) положений, устанавливающих иной порядок определения числа голосов участников на Общем собрании участников Общества иной, нежели пропорциональный размеру доли;*
- 13) Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 14) Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 15) Утверждение бюджета Общества;*
- 16) Создание филиалов и открытие представительств;*
- 17) Увеличение Уставного капитала Общества за счет его имущества;*
- 18) Увеличение уставного капитала Общества за счет внесения дополнительных вкладов участниками (при едином для всех участников Общества соотношении между стоимостью дополнительного вклада участника и суммой, на которую увеличивается номинальная стоимость его доли);*
- 19) Изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;*
- 20) Принятие решения о размещении Обществом облигаций в случае, если производство количества размещаемых ценных бумаг выпуска на номинальную стоимость каждой ценной бумаги выпуска*

превышает 5% стоимости имущества Общества по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период предшествующий дню принятия такого решения;

21) Решение иных вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к вопросам компетенции Общего собрания участников Общества, решения по которым должны приниматься всеми участниками Общества единогласно;

22) Внесение участниками вкладов в имущество Общества (Вклады в имущество Общества не являются вкладами в уставный капитал Общества, а так же не являются оплатой долей в уставном капитале. Вклады в имущество Общества, внесенные в установленном порядке, являются собственностью Общества, имущество которого обособлено от имущества его участников);

23) Утверждение положения о Совете директоров Общества.

13.3 Устава Общества:

Большинством не менее двух третей от Общего количества голосов участников Общества принимаются решения по следующим вопросам:

1) Прекращение или ограничение дополнительных прав, предоставленных определенному участнику Общества, при условии, если участник Общества, которому принадлежат такие дополнительные права, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

2) Возложение дополнительных обязанностей на определенного участника при условии, если участник Общества, на которого возлагаются такие дополнительные обязанности, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

3) Изменение или исключение из Устава положений, устанавливающих порядок определения размеров вкладов в имущество Общества непропорционально размерам долей участников Общества, при условии, если участник Общества, на которого установлены такие ограничения, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

4) Изменение или исключение из Устава положений, устанавливающих ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества, установленные для отдельного участника Общества при условии, если участник Общества, для которого установлены такие ограничения, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

5) Решение иных вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к вопросам компетенции Общего собрания участников Общества, решения по которым принимаются большинством не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества.

13.4 Устава Общества:

Простым большинством от Общего количества голосов участников Общества принимаются решения по следующим вопросам:

1) Принятие решения о предоставлении участником денежной компенсации взамен прекращенного у Общества права пользования имуществом до истечения срока, на который такое имущество было передано в пользование Обществу в качестве вклада в уставный капитал;

2) Утверждение итогов внесения дополнительных вкладов участниками;

3) Пропорциональное распределение между всеми участниками Общества доли, принадлежащей Обществу, или пропорциональная ее продажа всем участникам Общества;

4) Принятие решения о выплате членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей вознаграждения и (или) компенсации расходов, связанных с исполнением указанных обязанностей, определение размера указанных вознаграждений и компенсаций;

5) Принятие решения о возмещении расходов, понесенных лицом, созвавшим Общее собрание участников Общества в связи с отказом в его созыве исполнительным органом Общества;

6) Определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций

7) Избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

8) Избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (Ревизора) (в случае, если указанный орган сформирован в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации);

9) Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

10) Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками, определении части прибыли Общества, распределяемой между участниками;

11) Принятие решения о размещении Обществом облигаций в случае, если произведение количества размещаемых ценных бумаг выпуска на номинальную стоимость каждой ценной бумаги выпуска не

превышает 5% стоимости имущества Общества по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период предшествующий дню принятия такого решения;

12) Принятие решения о совершении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случае, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, превышает 2% стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период;

13) Принятие решения о совершении крупных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет более 50% стоимости имущества Общества;

14) решение иных вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества.

В соответствии с пунктом 14.15 Устава к компетенции Совета директоров Общества относятся:

1) Установление размера вознаграждения и денежных компенсаций единоличному исполнительному органу Общества, управляющему;

2) Назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и установление размера оплаты его услуг;

3) Утверждение или принятие документов, регулирующих организацию деятельности Общества (внутренних документов Общества);

4) Утверждение решений о выпуске ценных бумаг, проспектов ценных бумаг;

5) Решение вопросов об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случае, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки не превышает 2% стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период;

6) Решение вопросов об одобрении крупных сделок в случае, если такие сделки связаны с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет от 25% до 50% стоимости имущества Общества;

7) Внесение на рассмотрение общего собрания участников Общества вопроса о ликвидации Общества.

В соответствии с п.15.3. Устава Генеральный директор Общества обладает следующими полномочиями:

1) Без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки;

2) Выдает доверенности на право представительства от имени Общества;

3) Издает Приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

4) Решение вопросов, связанных с подготовкой, созывом и проведением общего собрания участников Общества;

5) Осуществляет иные полномочия, не отнесенные ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом Общества к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров Общества.

Сведения о внесенных за последний отчетный период изменениях в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента:

В 1 квартале 2016 года изменения в устав Эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность органов Эмитента, не вносились

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Решением единственного участника Эмитента от 03 марта 2016 года №03/03/16 с 03 марта 2016 года досрочно прекращены полномочия действующего состава Совета директоров Эмитента.

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: Головнев Дмитрий Александрович

Год рождения: 1973

Образование: высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
05.2011	08.2011	ОАО «МосСтройПлассмас»	Водитель-охранник
08.2011	01.2013	ООО ЧОП «Траст Твердь»	Заместитель начальника смены охраны
02.2013	10.2013	ООО «ЧОО Бастион 2012»	Старший смены охраны, начальник отдела охраны
10.2013	по настоящее время	ООО «ЧОП Вымпел-Ш»	Начальник отдела охраны
06.2013	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Генеральный директор (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***Лицо указанных должностей не занимало***

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: ***Лицо указанных долей не имеет***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: ***Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось***

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): ***Лицо указанных должностей не занимало***

Сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета) с указанием названия комитета (комитетов): ***не является участником комитетов совета директоров***

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: ***руб.***

Наименование показателя	2015	2016, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0,00	0,00
Заработная плата	165 600,00	41 400,00

Премии	0,00	0,00
Комиссионные	0,00	0,00
Льготы	0,00	0,00
Компенсации расходов	0,00	0,00
Иные виды вознаграждений	0,00	0,00
ИТОГО	165 600,00	41 400,00

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

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

1) Эмитентом создан Комитет по аудиту Совета директоров

Информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), ее количественном составе и сроке ее работы:

Комитет по аудиту Совета директоров действует на основании "Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ООО "Вейл Финанс", утвержденного решением единственного участника ООО "Вейл Финанс" б/н от 11.04.2014 года

Основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), её подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента: *согласно п. 2.1. "Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ООО "Вейл Финанс" к компетенции Комитета относятся следующие вопросы.*

2.1.1. Рассмотрение финансовой отчетности Общества:

а) регулярный анализ финансового состояния и финансовой отчетности Общества и подготовка в случае необходимости аналитических материалов для Совета директоров;

б) рассмотрение результатов внешних аудиторских проверок, в том числе всех замечаний, содержащихся в отчетах и заключениях внешних аудиторов, а также мер, предпринятых исполнительными органами Общества по результатам аудиторских проверок и (или) по выполнению рекомендаций внешнего аудитора;

в) рассмотрение обоснованности и приемлемости используемых методов ведения бухгалтерского учета и принципов подготовки финансовой отчетности Общества, существенных оценочных показателей в финансовой отчетности, существенных корректировок отчетности, существенных изменений, касающихся методов ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности;

г) рассмотрение любых других вопросов, которые, по мнению Комитета, могут повлиять на достоверность финансовой отчетности.

2.1.2. Рассмотрение вопросов, касающихся функционирования систем внутреннего контроля и управления рисками в Обществе :

а) анализ отчетов Генерального директора Общества, внешнего аудитора и Службы внутреннего аудита о состоянии и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, подготовка предложений по их совершенствованию;

б) проведение регулярных встреч с Генеральным директором Общества для рассмотрения существенных рисков, проблем контроля и соответствующих планов руководства по их устранению;

в) анализ результатов и качества выполнения разработанных Генеральным директором Общества мероприятий по совершенствованию систем внутреннего контроля и управления рисками;

г) анализ практики и регламента, принятых Обществом для соблюдения норм действующего законодательства;

д) рассмотрение отчетов по результатам проверок Общества регулирующими и надзорными органами по заданию Совета директоров и (или) решению Комитета.

2.1.3. Взаимодействие со Службой внутреннего аудита (далее в этом разделе Ежеквартального отчета – СВА):

а) выработка рекомендаций Совету директоров по утверждению Положения о Службе

внутреннего аудита Общества;

- б) выработка рекомендаций Совету директоров по вопросам принятия решений о назначении (увольнении) руководителя СВА, определения условий трудового соглашения, уровня заработной платы, премий (бонусов), взысканий;*
- в) выработка рекомендаций Совету директоров по организационной структуре, бюджету, плану работы СВА и всех корректировок к ним;*
- з) получение и рассмотрение регулярных отчетов СВА;*
- д) рассмотрение вопроса существенных ограничений, препятствующих СВА эффективно выполнять поставленные задачи, и принятие мер по устранению таких ограничений;*
- е) приглашение руководителя СВА на заседания Комитета;*
- ж) проведение ежегодной оценки деятельности СВА в целом и руководителя СВА на основании согласованных с руководителем СВА и утвержденных Комитетом критериев оценки. Утверждение ежегодной корректировки бюджета СВА и корректировки компенсации руководителя СВА.*

2.1.4. Вопросы взаимодействия Общества с внешним аудитором:

- а) выработка предложений с целью вынесения на рассмотрение Совета директоров кандидатуры внешнего аудитора для дальнейшего утверждения, выработка рекомендаций по проекту договора, заключаемого с внешним аудитором, в том числе по размеру выплачиваемого ему вознаграждения;*
- б) обсуждение с внешним аудитором и руководством Общества всех известных отношений между внешним аудитором и Обществом, а также рассмотрение услуг, оказываемых внешним аудитором Обществу, которые способны повлиять на независимость внешнего аудитора;*
- в) получение от внешнего аудитора и рассмотрение ежегодного официального письменного отчета с описанием всех отношений между независимым внешним аудитором и Обществом, включая подразделения Общества с целью определения обстоятельств, способных повлиять на независимость внешнего аудитора;*
- г) предварительное рассмотрение и одобрение всех видов и объемов аудиторских и неаудиторских услуг, предоставляемых внешним аудитором, и размера вознаграждения, выплачиваемого Обществом за такие услуги;*
- д) формирование мнения о независимости внешнего аудитора Общества; выработка рекомендаций Совету директоров по принятию мер, обеспечивающих независимость внешнего аудитора, оценка заключения аудитора;*
- е) обсуждение с внешним аудитором объемов и сроков проведения аудиторской проверки Общества, режима взаимодействия внешнего аудитора и СВА;*
- ж) рассмотрение и обсуждение промежуточных и окончательных результатов аудита перед их вынесением на рассмотрение Совета директоров, а также по заданию Совета директоров и (или) по решению Комитета результатов консультационных и иных услуг, оказываемых внешним аудитором.*

Взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора эмитента:

«Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ООО «Вейл Финанс»:

п.2.1. К компетенции Комитета относятся следующие вопросы.

2.1.1. Рассмотрение финансовой отчетности Общества:

- б) рассмотрение результатов внешних аудиторских проверок, в том числе всех замечаний, содержащихся в отчетах и заключениях внешних аудиторов, а также мер, принятых исполнительными органами Общества по результатам аудиторских проверок и (или) по выполнению рекомендаций внешнего аудитора;*

2.1.2. Рассмотрение вопросов, касающихся функционирования систем внутреннего контроля и управления рисками в Обществе:

- а) анализ отчетов Генерального директора Общества, внешнего аудитора и Службы внутреннего аудита о состоянии и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, подготовка предложений по их совершенствованию;*

2.1.4. Вопросы взаимодействия Общества с внешним аудитором:

- а) выработка предложений с целью вынесения на рассмотрение Совета директоров кандидатуры внешнего аудитора для дальнейшего утверждения, выработка рекомендаций по проекту договора, заключаемого с внешним аудитором, в том числе по размеру выплачиваемого ему вознаграждения;*
- б) обсуждение с внешним аудитором и руководством Общества всех известных отношений между внешним аудитором и Обществом, а также рассмотрение услуг, оказываемых внешним аудитором Обществу, которые способны повлиять на независимость внешнего аудитора;*
- в) получение от внешнего аудитора и рассмотрение ежегодного официального письменного отчета с описанием всех отношений между независимым внешним аудитором и Обществом, включая*

подразделения Общества с целью определения обстоятельств, способных повлиять на независимость внешнего аудитора;

з) предварительное рассмотрение и одобрение всех видов и объемов аудиторских и неаудиторских услуг, предоставляемых внешним аудитором, и размера вознаграждения, выплачиваемого Обществом за такие услуги;

д) формирование мнения о независимости внешнего аудитора Общества; выработка рекомендаций Совету директоров по принятию мер, обеспечивающих независимость внешнего аудитора, оценка заключения аудитора;

е) обсуждение с внешним аудитором объемов и сроков проведения аудиторской проверки Общества, режима взаимодействия внешнего аудитора и СВА;

ж) рассмотрение и обсуждение промежуточных и окончательных результатов аудита перед их вынесением на рассмотрение Совета директоров, а также по заданию Совета директоров и (или) по решению Комитета результатов консультационных и иных услуг, оказываемых внешним аудитором.

3.1. Комитет вправе:

3.1.5) проводить встречи с внешним аудитором без участия представителей Генерального директора Общества;

3.2. Комитет обязан:

3.2.3) одобрять объем аудиторских услуг, оказываемых аудитором Общества, на уровне, достаточном для соблюдения им профессиональных стандартов аудиторской деятельности;

3.2.4) обеспечить взаимодействие Совета директоров, внешнего аудитора и Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества.

2) Эмитентом не создано отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.

3) Эмитентом создана Служба внутреннего аудита

Информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), ее количественном составе и сроке ее работы:

Служба внутреннего аудита действует на основании:

- Положения о внутреннем аудите ООО "Вейл Финанс", утвержденного решением Совета директоров ООО "Вейл Финанс", протокол №5 от 16.09.2014 года;

- приказа об изменении штатного расписания от 16.09.2014 года.

Основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), её подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента: **согласно п. 2.2 Положения о внутреннем аудите ООО "Вейл Финанс" функциями внутреннего аудита (полномочиями СВА) являются:**

• Оценка адекватности и эффективности системы внутреннего контроля.

Оценка адекватности и эффективности системы внутреннего контроля включает:

1) проведение анализа соответствия целей бизнес-процессов, проектов и структурных подразделений целям Эмитента, проверку обеспечения надежности и целостности бизнес-процессов (деятельности) и информационных систем, в том числе надежности процедур противодействия противоправным действиям, злоупотреблениям и коррупции;

2) проверку обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и иной отчетности, определение соответствия результатов деятельности бизнес-процессов и структурных подразделений Эмитента поставленным целям;

3) выявление недостатков системы внутреннего контроля, не позволяющих Эмитенту достигать поставленные цели;

4) оценку результатов внедрения (реализации) мероприятий по устранению нарушений, недостатков и совершенствованию системы внутреннего контроля, реализуемых Эмитентом на всех уровнях управления;

5) проверку эффективности и целесообразности использования ресурсов Эмитента;

6) проверку обеспечения сохранности активов Эмитента;

7) проверку соблюдения требований законодательства, устава и внутренних документов Эмитента.

• Оценка эффективности системы управления рисками.

Оценка эффективности системы управления рисками включает:

- 1) проверку достаточности и эффективности элементов системы управления рисками для эффективного управления рисками (цели и задачи, инфраструктура, организация процессов, нормативно-методологическое обеспечение, взаимодействие структурных подразделений в рамках системы управления рисками, отчетность);*
- 2) проверку эффективности контрольных процедур и иных мероприятий по управлению рисками, включая эффективность использования выделенных на эти цели ресурсов;*
- 3) проведение анализа информации о реализовавшихся рисках (выявленных по результатам внутренних аудиторских проверок нарушениях, фактах недостижения поставленных целей, фактах судебных разбирательства).*

• Оценка корпоративного управления.

Оценка корпоративного управления включает проверку:

- 1) соблюдения этических принципов и корпоративных ценностей Эмитента;*
- 2) уровня нормативного обеспечения и процедур информационного взаимодействия (в том числе по вопросам внутреннего контроля и управления рисками) на всех уровнях управления Эмитента, включая взаимодействие с заинтересованными сторонами;*
- 3) обеспечения прав участников и эффективности взаимоотношений с заинтересованными сторонами;*
- 4) процедур раскрытия информации о деятельности Эмитента.*

Взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора эмитента:

Положение о внутреннем аудите ООО «Вейл Финанс»:

п. 2.1. подпункт 2): задачами СВА являются: координация деятельности с внешним аудитором Эмитента, а также лицами, оказывающими услуги по консультированию в области управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.:

1) "Порядок доступа к инсайдерской информации, охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» утвержден решением № 2 Совета директоров ООО «Вейл Финанс» 21.03.2014 года

2) "Перечень Информации, относящейся к инсайдерской информации Общества с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс», утвержден приказом Генерального директора ООО «Вейл Финанс» (приказ № В-1-1 от 07.03.2014 года)

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Служба внутреннего аудита

1) ФИО: Мурадов Эдуард Александрович

Год рождения: 1987

Образование: высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.2010	07.2012	ОАО Банк ВТБ	Менеджер
07.2012	11.2013	АКБ «Банк Москвы» (ОАО)	Главный специалист
11.2013	по настоящее время	ООО «НГК»	Ведущий консультант отдела по работе с клиентами
21.03.2014	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Руководитель Службы внутреннего аудита (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

2) ФИО: **Василенко Алексей Викторович**

Год рождения: **1986**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2011	по настоящее время	Представительство Акционерной компании с ограниченной ответственностью ВЕСПЕР РИАЛ ЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия»	Офис-менеджер
21.03.2014	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Специалист Службы внутреннего аудита (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента: **Лицо указанных долей не имеет**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

Сведений о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала:

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Служба внутреннего контроля

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2015	2016, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0,00	0,00
Заработная плата	96 000,00	38 895,30

Премии	0,00	0,00
Комиссионные	0,00	0,00
Льготы	0,00	0,00
Компенсации расходов	0,00	0,00
Иные виды вознаграждений	0,00	0,00
ИТОГО	96 000,00	38 895,30

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

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2015	2016, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	2	2
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	262 200,00	80 295,30
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0,00	0,00

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: *1*

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирурующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SAUX HOLDINGS LIMITED*

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

Место нахождения: *4 Титанон стрит, 2122 Никосия, Кипр*

ИНН: *9909377681*

ОГРН: *не применимо*

Размер доли в уставном капитале эмитента: *100%*

Сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций:

Фамилия, Имя, Отчество: *Китаев Денис Владимирович*

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу: *прямой контроль*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): *участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента*

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: *право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента*

Размер доли такого лица в уставном капитале участника (акционера) эмитента: *99,95%*

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций участника (акционера) эмитента: *99,95%*

Размер доли указанного лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права («золотой акции»)

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: *такая доля отсутствует;*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права («золотой акции»)

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников)

эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

С 25.06.2013 единственным участником является:

Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SAUX HOLDINGS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **4 Титанон стрит, 2122 Никосия, Кипр**

ИНН: **9909377681**

ОГРН: **не применимо**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **100%**

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, 2015	Значение показателя, 3 мес. 2016
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	210 536	36 143
в том числе просроченная	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0	0
в том числе просроченная	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	0
в том числе просроченная	0	0
Прочая дебиторская задолженность	0	0
в том числе просроченная	0	0
Общий размер дебиторской задолженности	210 536	36 143
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	0	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Полное фирменное наименование: **SVENNER VENTURES LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Пектрас, 4А Каймакли, 1026, Никосия, Сипрус**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **35 206 514,97 руб.**

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) к Ежеквартальному отчету (Приложение № 2) прилагается Годовая бухгалтерская отчетность за 2015 год с приложением заключением аудитора в следующем составе:

- *Бухгалтерский баланс*
- *Отчет о финансовых результатах*
- *Отчет об изменениях капитала*
- *Отчет о движении денежных средств*
- *Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
- *Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности.*

б) к Ежеквартальному отчету (Приложение №3) прилагается финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2015 г. с приложением аудиторского заключения независимого аудитора, в следующем составе:

- *Аудиторское заключение независимого аудитора*
- *Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, окончившийся 31 декабря 2015 г.*
- *Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 г.*
- *Отчет об изменении капитала за год, окончившийся 31 декабря 2015г.*
- *Отчет от движении денежных средств за год, окончившийся 31 декабря 2015 г.*
- *Примечания к финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2015 г.*

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 1 квартал 2016 года составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации

Бухгалтерский баланс					
на 31 марта 2016 г.					
					Коды
Форма по ОКУД					0710001
Дата (число, месяц, год)					31 03 2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Вейл Финанс"			по ОКПО	64489783
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН	7718788824
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки финансовое посредничество, связанное, в основном, с размещением финансовых средств.			по ОКВЭД	65.23
Организационно-правовая форма / форма собственности	/			по ОКОПФ / ОКФС	65 23
Единица измерения:	в тыс. рублей			по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	125047, Москва г, Гашека ул, дом № 6				
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	7 997 460	7 997 460	7 997 460
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 997 460	7 997 460	7 997 460
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	36 143	210 536	206 319
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	610	575	548
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	36 753	211 111	206 867
	БАЛАНС	1600	8 034 213	8 208 571	8 204 327

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 605	4 516	2 097
	Итого по разделу III	1300	4 615	4 526	2 107
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	8 002 500	8 002 500	8 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 002 500	8 002 500	8 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	26 930	201 446	202 025
	Кредиторская задолженность	1520	88	6	149
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	80	93	47
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	27 098	201 545	202 220
	БАЛАНС	1700	8 034 213	8 208 571	8 204 327

Отчет о финансовых результатах			
за Январь - Март 2016 г.			
			Коды
			0710002
			31 03 2016
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Вейл Финанс"	по ОКПО	64489783
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7718788824
Вид экономической деятельности	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки финансовое посредничество, связанное, в основном, с размещением финансовых средств.	по ОКВЭД	65.23
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	65 23
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2016 г.	За Январь - Март 2015 г.
	Выручка	2110	174 983	174 520
	Себестоимость продаж	2120	(174 480)	(172 560)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	503	1 960
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(259)	(197)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	244	1 763
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(131)	(202)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	113	1 561
	Текущий налог на прибыль	2410	(24)	(310)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1)	2
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	89	1 251

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2016 г.	За Январь - Март 2015 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	89	1 251
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в силу отсутствия группы компаний, входящих в периметр консолидации.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
Организация ведения бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на руководителя организации	ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Первичные учетные документы	Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами.	п. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Отступление от общих правил учета для субъектов малого предпринимательства	<p>Утвердить следующие отступления от общих правил бухгалтерского учета, предусмотренные нормативными актами для субъектов малого предпринимательства:</p> <ul style="list-style-type: none"> Признавать все расходы по займам в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" прочими расходами. Исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности", без ретроспективного пересчета. Не применять ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" 	п. 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н); п. 7 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"; п. 9 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности"; п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

	условные обязательства и условные активы".	
Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40000 руб.	п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н)
Переоценка стоимости основных средств	Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.	п. 14, 15 ПБУ 6/01 "Учет основных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 26н); п. 49 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н)
Амортизация нематериальных активов	Способ расчета амортизационных отчисления по нематериальным активам для всех объектов единый - линейный (отчисления рассчитывают исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива).	п. 28, 29 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007); п. 56 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н)
Переоценка нематериальных активов	Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.	п.17 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 153н от 27.12.2007)
Оценка материально-производственных запасов организациями, осуществляющими торговую деятельность	Затраты по заготовке и доставке товаров до склада организации, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в себестоимости товаров.	п. 21, 31 ПБУ 14/2000 "Учет нематериальных активов" (утв. Приказом Минфина N 91н от 16.10.2000); п. 2.2. "Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету затрат, включаемых в издержки производства и обращения, и финансовых результатов на предприятиях торговли и общественного питания" (утв. Роскомторгом и Минфином 20.04.1995 года N 1-550/32-2)
Учет приобретаемой тары	Приобретаемая организацией тара учитывается по фактической себестоимости.	п. 166 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов (утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. N 119н)
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых	п. 16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. N 44н); п. 58,

	по продажным ценам) производится по средней себестоимости.	60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 N 34н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счетам 15, 16)
Учет специальной одежды	Специальная одежда, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, учитывается в организации путем единовременного списания на затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.	п. 21, 16 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды" (утв. Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 г. N 135н)
Учет специальной оснастки	Стоимость специальной оснастки погашается организацией полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию).	п. 24, 25 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды" (утв. Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 г. N 135н)
Учет выдачи и возврата специнструментов	Операции выдачи специальных инструментов и специальных приспособлений в производство (эксплуатацию) и их возврата на склад оформляется соответствующими первичными учетными документами.	п. 50 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды" (утв. Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 г. N 135н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
Распределение расходов на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 44)
Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве	Оценка незавершенного производства в части выпуска массовой и серийной продукции осуществляется по фактической себестоимости.	п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от

		29.07.1998 N 34н)
Оценка товаров в организациях розничной торговли	Списание товаров, продаваемых в розницу, ведется по покупным ценам.	п. 60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н); п. 13 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" (утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н)
Дополнительные расходы по займам	Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.	п. 6, 8 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н)
Классификация доходов по финансовым вложениям	Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.	п. 34 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н)
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.	п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)
База распределения общепроизводственных расходов	Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально прямым статьям затрат.	Отраслевые методические рекомендации по вопросам планирования, учета и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг)
Списание общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договором строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Отражение в отчетности движения денежных средств в иностранной валюте	Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных" средств производится по курсу на дату совершения операции.	п. 18, 23 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. N 11н)

Учетная политика для целей налогового учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
----------------------------	----------------------	-----------

Организация налогового учета	Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.	ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ
Метод признания доходов (расходов)	Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.	ст. 271, 273 Налогового кодекса РФ
Метод списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов	При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки указанного сырья и материалов по средней себестоимости.	ст. 254 Налогового кодекса РФ
Метод оценки стоимости покупных товаров, уменьшающей доходы от их реализации	При реализации покупных товаров стоимость их приобретения определяется организацией для целей налогообложения по средней стоимости.	пп 3. п. 1 ст. 268 Налогового кодекса РФ
Методы начисления амортизации	При начислении амортизации в организации применяется линейный метод.	п. 1 ст. 259 Налогового кодекса РФ
Метод учета расходов на капитальные вложения в основные средства	Капитальные вложения для целей налогового учета увеличивают первоначальную стоимость основного средства.	п. 9 ст. 258 Налогового кодекса РФ
Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг)	В качестве прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг), для целей налогообложения учитываются следующие расходы: <ul style="list-style-type: none"> • материальные затраты, определяемые в соответствии с пп. 1 и 4 п. 1 ст. 254 НК РФ; • расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг; • расходы на обязательное социальное страхование персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг; • расходы на обязательное пенсионное страхование персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг; • расходы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве; • суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг. 	п. 1 ст. 318 Налогового кодекса РФ
Учет прямых расходов налогоплательщиками,	Прямые расходы, связанные с оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от	п. 2 ст. 318 Налогового

оказывающими услуги	производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.	кодекса РФ
Порядок распределения прямых расходов на незавершенное производство	Прямые расходы в налоговом учете распределяются между остатком незавершенного производства и изготовленной в текущем месяце продукцией (выполненными работами, оказанными услугами) пропорционально прямым статьям расходов.	п. 1 ст. 319 Налогового кодекса РФ
Порядок формирования стоимости приобретения товаров	В стоимость приобретения товаров включается покупная стоимость товаров, а также расходы на доставку этих товаров до складов организации.	ст. 320 Налогового кодекса РФ
Метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг	При реализации или ином выбытии ценных бумаг списание их стоимости на расходы организации производится по стоимости единицы.	п. 9 ст. 280 Налогового кодекса РФ
База распределения НДС к вычету по операциям, облагаемым и не облагаемым НДС	Суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав, использованных организацией как для облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения операций, подлежат вычету в определенной пропорции. Указанная пропорция определяется согласно положениям п. 4 ст. 170 НК РФ. При этом под стоимостью отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, пропорционально которой производится распределение предъявляемого к вычету НДС, понимается выручка от реализации без учета НДС, определяемая в соответствии с положениями ст. 167 Налогового кодекса РФ.	п. 4 ст. 170 Налогового кодекса РФ
Порядок раздельного учета НДС при осуществлении операций, подлежащих и не подлежащих налогообложению	При осуществлении одновременно операций, подлежащих налогообложению, и операций, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения, включая ЕНВД), организация в соответствии с п. 4 ст. 149 Налогового кодекса РФ осуществляет раздельный учет НДС по всем операциям. Суммы НДС по приобретённым товарам (работам, услугам), имущественным правам учитываются раздельно на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" с использованием признака принадлежности к операциям: а) облагаемым НДС; б) не облагаемым НДС; в) одновременно как облагаемым, так и не облагаемым НДС.	п. 4 ст. 149 Налогового кодекса РФ

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

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

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до

даты окончания отчетного квартала не было

Дополнительная информация:

С даты создания Эмитента и до даты утверждения бухгалтерской (финансовой отчетности) существенных изменений в составе имущества Эмитента не происходило.

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

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **10 000**

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: **«СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SAUX HOLDINGS LIMITED**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **100**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента: **Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента.**

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера уставного капитала за 2015 и 1 квартал 2016 года не было

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

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание участников**

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

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за 30 дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества.

способ уведомления: заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества (ст. 36 федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ)

В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня (п.13.9 устава).

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

Генеральный директор Общества (п.13.7)

Совет директоров Общества (п.13.8)

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества (п.13.8)

аудитор (п.13.8)

участники Общества, обладающие в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества (п.13.8)

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

1) Очередное (годовое) Общее собрание Участников проводится ежегодно не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года (п.13.6.устава).

2) В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении (п.3 ст.35 федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ).

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

1) Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительные вопросы не позднее, чем за 15 дней до его проведения (п.13.9).

Датой внесения предложения в повестку дня общего собрания является дата получения такого предложения Обществом.

2) Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных участниками для образования соответствующего органа, и/или в случае отсутствия в числе кандидатов, выдвинутых

участниками для избрания в Совет директоров Общества кандидата, отвечающего требованиям, предъявляемым к независимому директору, Генеральный директор по собственной инициативе вправе включить в повестку дня дополнительные вопросы, а в список кандидатур - кандидатов, по своему усмотрению (п.13.9).

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):

п.13.9 устава:

В случае если по предложению участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания участников Общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за 10 дней до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку изменениях. Датой уведомления участников о внесенных в повестку дня изменениях считается дата получения участником уведомления такого уведомления Общества.

К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников Общества, относятся:

- годового отчета Общества,
- заключения ревизионной комиссии (Ревизора) Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества,
- сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, Совет директоров Общества и Ревизионную комиссию (Ревизоры) Общества,
- проект изменений и дополнений, вносимых в устав Общества, или проект устава Общества в новой редакции,
- Оценка заключения аудитора Общества, подготовленная комитетом по аудиту Совета директоров Общества.

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны предоставить информацию и материалы всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества в течение 30 дней до проведения Общего собрания участников Общества. Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования: *Датой внесения предложения в повестку дня общего собрания является дата получения такого предложения Обществом (п.13.11 устава).*

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций
Указанных организаций нет

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом
Указанных сделок не совершалось

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

В случае присвоения эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов), по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за последний заверченный финансовый год, а также за период с даты начала текущего года, до даты окончания отчетного квартала, указываются

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах

Вид ценной бумаги: *облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением*

Дата государственной регистрации выпуска: *04.02.2014*

Регистрационный номер: *4-01-36435-R*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "НРА"*

Место нахождения: *123007, Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: http://www.ra-national.ru/ru/press_release/55429/418458

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *А-*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга: *01.03.2016 года ООО «НРА» понизило рейтинг кредитоспособности облигаций ООО «Вейл Финанс» серии 01 (рег. номер № 4-01-36435-R, ISIN: RU000A0JUHV4) до уровня «А-» прогноз «стабильный» и вывело из «Листа ожидания». Впервые рейтинг кредитоспособности на уровне «АА-» по национальной шкале был присвоен облигациям серии 01 эмитента ООО «Вейл Финанс» 31.03.2014 г., последняя актуализация рейтинговой оценки состоялась 20.02.2016 г., когда рейтинг был помещен в «Лист ожидания» с негативным прогнозом.*

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

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

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанных выпусков нет

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	<i>Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, со сроком погашения в 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке.</i>
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации	<i>4-01-36435-R от 04.02.2014</i>
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг	<i>Банк России</i>
Количество ценных бумаг выпуска	<i>8 000 000</i>
Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.	<i>8 000 000 000</i>
Состояние ценных бумаг выпуска	<i>Находятся в обращении</i>
Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг	<i>24.03.2014</i>
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска	<i>10</i>
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска:	<i>13.03.2019</i>

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг	http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33588 , http://whalefinance.msk.ru
Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то что таким лицом является эмитент	<i>Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» / VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/, Гладстонос, 22,Квартира/Офис 13, 1095, Никосия, Кипр (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus), ОГРН: не применимо, ИНН: 9909392062</i>
Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента	<i>Поручительство</i>
Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента, руб.	<i>4 000 000 000</i>
Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением	<p><i>Поручитель отвечает в размере неисполненных обязательств Эмитента по выплате номинальной стоимости по Облигациям, но не более 50% от номинальной стоимости каждой Облигации, по которой не исполнены обязательства. В данном случае обязательства Поручителя по выплате номинальной стоимости в указанном размере возникают при наступлении факта дефолта Эмитента, как он определен в п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг, а именно в случаях:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства;</i> <i>- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости (части номинальной стоимости в случае, если погашение номинальной стоимости осуществляется по частям) Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства;</i> <i>- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по приобретению Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства.</i> <p><i>Во избежание сомнений, Поручитель не отвечает за выплату Эмитентом процентного (купонного) дохода. Однако, факт дефолта Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода является основанием для предъявления владельцем требования к Поручителю о выплате номинальной стоимости по Облигациям в размере не более 50 процентов от номинальной стоимости каждой Облигации в порядке, установленном эмиссионными документами</i></p>
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о	<i>отсутствует</i>

лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)	
Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>отсутствуют</i>

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: *Нет*

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то что таким лицом является эмитент	<i>Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» / VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/, Гладстонос, 22,Квартира/Офис 13, 1095, Никосия, Kynp (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus), ОГРН: не применимо, ИНН: 9909392062</i>
Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)	<i>4-01-36435-R от 04.02.2014</i>
Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента	<i>Поручительство</i>
Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента, руб.	<i>4 000 000 000</i>
Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением	<i>Поручитель отвечает в размере неисполненных обязательств Эмитента по выплате номинальной стоимости по Облигациям, но не более 50% от номинальной стоимости каждой Облигации, по которой не исполнены обязательства. В данном случае обязательства Поручителя по выплате номинальной стоимости в указанном размере возникают при наступлении факта дефолта Эмитента, как он определен в п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг, а именно в случаях: - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства; - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости (части</i>

	<p>номинальной стоимости в случае, если погашение номинальной стоимости осуществляется по частям) Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства;</p> <p>- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по приобретению Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства.</p> <p>Во избежание сомнений, Поручитель не отвечает за выплату Эмитентом процентного (купонного) дохода. Однако, факт дефолта Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода является основанием для предъявления владельцем требования к Поручителю о выплате номинальной стоимости по Облигациям в размере не более 50 процентов от номинальной стоимости каждой Облигации в порядке, установленном эмиссионными документами</p>
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)	отсутствует
Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

Информация по лицу, предоставившему поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, указана в Приложении №1 к ежеквартальному отчету.

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

В связи с отсутствием в обращении именных ценных бумаг эмитента, ведение реестра не осуществляется

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением

Депозитарии

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

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Данные о лицензии на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг

Номер: 177-12042-000100

Дата выдачи: 19.02.2009

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Банк России**

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ

Нормативные акты органов валютного регулирования, изданные в соответствии с Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ;

Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 № 160-ФЗ

Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ

Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» от 10.07.2002 № 86-ФЗ

Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ

Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, от 31.07.1998 № 146-ФЗ

Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, от 05.08.2000 № 117-ФЗ

Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ

Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Эмитент не является акционерным обществом.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Вид ценной бумаги (облигации), серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций	<i>Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением в количестве 8 000 000 (Восемь миллионов) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 8 000 000 000 (Восемь миллиардов) рублей со сроком погашения со сроком погашения в 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке</i>
Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации	<i>4-01-36435-R от «04» февраля 2014 г.</i>
Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)	<i>Купон</i>
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в	<i>43,63</i>

расчете на одну облигацию выпуска, руб.	
Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб.	<i>Общий размер процентов по первому купону, подлежащих выплате по Облигациям – 349 040 000 руб. 00 коп. Общий размер процентов по второму купону, подлежащих выплате по Облигациям – 349 040 000 руб. 00 коп. Общий размер процентов по третьему купону, подлежащих выплате по Облигациям – 349 040 000 руб. 00 коп. Общий размер процентов по четвертому купону, подлежащих выплате по Облигациям – 349 040 000 руб. 00 коп.</i>
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	<i>17.09.2014 г., 18.03.2015, 16.09.2015, 16.03.2016</i>
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска	<i>Денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке</i>
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.	<i>Эмитентом выплачен купонный доход за первый купонный период в размере 349 040 000 руб. 00 коп. Эмитентом выплачен купонный доход за второй купонный период в размере 349 040 000 руб. 00 коп. Эмитентом выплачен купонный доход за третий купонный период в размере 349 040 000 руб. 00 коп. Эмитентом выплачен купонный доход за четвертый купонный период в размере 349 040 000 руб. 00 коп.</i>
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, %	<i>40</i>
В случае, если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме, причины не выплаты таких доходов	<i>Подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска выплачены эмитентом в полном объеме</i>
Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указанные эмитентом по собственному усмотрению	<i>Иные сведения отсутствуют</i>

8.8. Иные сведения

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах Ежеквартального отчета, отсутствует.

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение №1 Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска

I. Сведения о банковских счетах, об аудитор (аудторах), оценщике и о финансовом консультанте поручителя, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах поручителя

1) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Открытое акционерное общество «АЛЬФА-БАНК»*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ОАО «АЛЬФА-БАНК»*

Место нахождения кредитной организации: *107078, Москва, ул. Каланчевская, 27*

ИНН кредитной организации: *7728168971*

Номер счета: *40807810802200000131*

Тип счета: *расчетный счет в рублях РФ*

БИК кредитной организации: *044525593*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810200000000593*

2) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Открытое акционерное общество «АЛЬФА-БАНК»*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ОАО «АЛЬФА-БАНК»*

Место нахождения кредитной организации: *107078, Москва, ул. Каланчевская, 27*

ИНН кредитной организации: *7728168971*

Номер счета: *40807840802200000062*

Тип счета: *расчетный валютный счет, валюта доллары США*

БИК кредитной организации: *044525593*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810200000000593*

3) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Открытое акционерное общество «АЛЬФА-БАНК»*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ОАО «АЛЬФА-БАНК»*

Место нахождения кредитной организации: *107078, Москва, ул. Каланчевская, 27*

ИНН кредитной организации: *7728168971*

Номер счета: *40807978702200000034*

Тип счета: *расчетный валютный счет, валюта евро*

БИК кредитной организации: *044525593*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810200000000593*

1.2. Сведения об аудитор (аудиторской организации) поручителя

Полное фирменное наименование: *BDO Ltd/ БДО Лтд*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *236 Strovolos Avenue, 2048 Strovolos, PO Box 25277, 1308, Nicosia, CYPRUS*

ИНН: *отсутствует*

ОГРН: *отсутствует*

Телефон: *+357 22495707*

Факс: *+357 22495717*

Адрес электронной почты: nicosia@bdo.com.cy

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов: *не является членом саморегулируемых организаций*

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных отчетных лет и текущего года, за который

(за которые) аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка отчетности поручителя: **2013, 2014 год**

Вид отчетности поручителя, в отношении которой аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, консолидированная финансовая отчетность): **финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год (МСФО)**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от поручителя, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с поручителем (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя):

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организацией) в уставном капитале поручителя: **указанные доли отсутствуют.**

Предоставление поручителем заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): **указанные средства аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) Поручителем не предоставлялись.**

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) поручителя, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **Указанные взаимоотношения и связи отсутствуют.**

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: **Указанные лица отсутствуют.**

Указываются меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: **не принимаются, ввиду отсутствия факторов**

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: **процедура тендера отсутствует**

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора (аудиторской организации) для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Выдержки из ст.153 Закона о компаниях Республики Кипр:

Каждая компания на каждом годовом общем собрании назначает аудитора или аудиторов с момента закрытия такого собрания до закрытия годового общего собрания следующего года.

На любом годовом общем собрании аудитор, полномочия которого истекают, любым образом назначенный, подлежит повторному назначению без принятия решения, за исключением случаев, когда:

- он не обладает необходимыми квалификациями для повторного назначения;

- на таком собрании принято решение о назначении аудитором иного лица вместо прежнего аудитора или в решении прямо указано о том, что такой прежний аудитор повторному назначению не подлежит;

- такой прежний аудитор письменно уведомил компанию о своем нежелании быть повторно назначенным:

При условии, что, если подано уведомление о намерении назначить аудитором лицо или лиц вместо аудитора, полномочия которого истекают, и, по причине смерти, невозможности исполнять обязанности или дисквалификации такого лица или таких лиц, соответственно, решение не может быть принято, аудитор, полномочия которого истекают, не подлежит повторному избранию автоматически в соответствии с настоящим подпунктом.

При условии соблюдения положений настоящей статьи, первые аудиторы компании могут быть назначены директорами в любой момент до первого годового общего собрания, и аудиторы, назначенные таким образом, исполняют свои обязанности до закрытия такого собрания:

При условии, что:

- компания на годовом общем собрании может прекратить полномочия таких аудиторов и назначить на их место любых иных лиц, кандидатуры которых были предложены любым акционером компании и уведомление о назначении которых было направлено акционерам компании не менее, чем за 14 дней до даты собрания; и

- если директора не воспользовались своими полномочиями в соответствии с настоящим подпунктом, компания на общем годовом собрании может назначить первого аудитора, после чего такие полномочия директоров прекращаются.

Информация о работах, проводимых аудитором (аудиторской организацией) в рамках специальных аудиторских заданий: *указанные работы аудитором не проводились.*

Порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации): *размер вознаграждения аудитора определяется по соглашению сторон в соответствии с расценками аудитора и его трудовыми затратами. Вознаграждение за оказание услуг за 2014 год составляет 9715 долларов США.*

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором (аудиторской организацией) услуги: *отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.*

1.3. Сведения об оценщике поручителя

Указанное лицо отсутствует.

1.4. Сведения о консультантах поручителя

Указанное лицо отсутствует.

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Отсутствуют

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ была учреждена в Республике Кипр 12 декабря 2012 года в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр.

Компания осуществляет ведение финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с правом Кипра и Международными стандартами финансовой отчетности. Сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности Поручителя приводятся в соответствии с данными финансовой (бухгалтерской) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за 2013 и 2014 годы.

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность поручителя, рассчитанных на основе данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **МСФО**

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: **долл. США/чел**

Наименование показателя	2013	2014
Производительность труда	-	-
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0,03	0,04
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0	0,022
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0,17	0,5
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

Анализ финансово-экономической деятельности поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Поручитель является холдинговой инвестиционной компанией, не осуществляющей прямой производственной деятельности, в связи с чем производительность труда не является репрезентативным показателем деятельности.

Прочие показатели рассчитаны на основании отчетности МСФО Поручителя на 31.12.2014.

2.2. Рыночная капитализация поручителя

Поручитель не является открытым акционерным обществом, обыкновенные акции которого включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг. В связи с этим, информация о рыночной капитализации не указывается.

2.3. Обязательства поручителя

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Структура заемных средств

Единица измерения: **доллар США**

Наименование показателя	Значение показателя за 2013	Значение показателя за 2014
Долгосрочные заемные средства	0	4 139 102
в том числе:		
кредиты	0	0
займы, за исключением облигационных	0	4 139 102
облигационные займы	0	0
Краткосрочные заемные средства	5 403 539	2 008 810
в том числе:		
кредиты	0	0

займы, за исключением облигационных	5 403 539	2 008 810
облигационные займы	0	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0	0
в том числе:		
по кредитам	0	0
по займам, за исключением облигационных	0	0
по облигационным займам	0	0

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *доллар США*

Наименование показателя	Значение показателя за 2013	Значение показателя за 2014
Общий размер кредиторской задолженности	11 781	676 143
из нее просроченная	0	0
в том числе		
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0	0
из нее просроченная	0	0
перед поставщиками и подрядчиками	0	0
из нее просроченная	0	0
перед персоналом организации	0	0
из нее просроченная	0	0
прочая	11 781	676 143
из нее просроченная	0	0

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств: **ЗА 2014 год**

1.

Полное фирменное наименование: **SARAJU FINANCIAL CORP./САРАДЖУ ФАЙНЕНШЛ КОРП.**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Morgan&Morgan Building, Pasea Estate, Road Town, Tortola, British Virgin Islands/Морган энд Морган Билдинг, Пейси Эстейт, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские Острова**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **2 511 607 долл. США**

2.

Полное фирменное наименование: **Филиал частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «КИКРОФТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Россия, Москва, ул. Никольская, д.10/2, стр.2Б**

ИНН (если применимо): **отсутствует**

Сумма задолженности: **3 820 056 долл. США**

2.3.2. Кредитная история поручителя за 2014 год

Кредитор/ займодавец	Вид обяз- ва	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма обяз-ва по договору	Валют а обяз- ва (RUB, USD, EUR)	Остаток зад-ти на 01.01.2015	Процентная ставка
Филиал частной акционерной	Займ	25/12/2013	29/09/2015	98 187 600	RUB	107 121 32 6,56 р.	9%

компания с ограниченной ответственностью «КИКРОФТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия**							
Филиал частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «КИКРОФТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия**	Займ	25/04/2014	29/09/2015	101 530 200	RUB	107 788 91 1,17 p.	9%
SARAJU FINANCIAL CORP.**	Займ	28/04/14	18/12/2015	3 000 000	USD	2 035 607, 04	8.65
KATALAMA HOLDING LIMITED**	Займ	29/04/14	18/12/2015	100 000 000	RUR	11 217 965 ,48	8.65
Закрытое акционерное общество "Мастер бизнеса"	Займ	25/09/13	30/09/2016	10 000 000	RUR	5 223 545, 75	8.00

**** При этом указанный займ был погашен своевременно без штрафов и просрочек на момент составления данного отчета**

2.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства поручителя

Соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: **такие соглашения отсутствуют**

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью Поручителя.

Политика Поручителя в области управления рисками: **Политика Поручителя в области управления рисками основана на постоянном мониторинге рыночной ситуации и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких**

перечисленных ниже рисков Поручитель предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном случае. Поручитель не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Поручителя.

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр и осуществляет деятельность на территории Республики Кипр.

Поручитель в качестве основной хозяйственной деятельности осуществляет деятельность холдинговой компании, которая имеет право распоряжаться 50 и более процентов голосов в высшем органе управления дочерних организаций Поручителя, осуществляющих деятельность по инвестированию в строительство (реконструкцию) объектов недвижимого имущества, расположенных в городе Москва, а также подконтрольными ему обществами:

- являющимися девелоперами-застройщиками объектов недвижимого имущества в городе Москва
- являющимися правообладателями недвижимого имущества, расположенного в городе Москва, и
- осуществляющими деятельность по продаже названного недвижимого имущества, в том числе, в отношении возводимых или реконструируемых зданий, - по завершении их строительства/реконструкции (в дальнейшем по тексту именуется «Продавцы», а по отдельности – «Продавец»);

В дальнейшем совокупность организаций (компаний), включая Поручителя, его дочерние компании, Продавцов, подконтрольные Поручителю организации, через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над Продавцами, именуется «Группа».

Подробная информация о дочерних и подконтрольных компаниях Поручителя представлена в п. 3.5. настоящего приложения к Ежеквартальному отчету.

С учетом указанных обстоятельств, конечные результаты деятельности Поручителя в существенной мере зависят от деятельности Группы в целом, бизнес которой относится к отрасли строительства и девелопмента. Таким образом, по мнению Поручителя, существенная часть его рисков связана с деятельностью Группы и, соответственно, с девелоперским и строительным бизнесом, осуществляемым в г. Москве. В связи с этим в целях представления информации в настоящем приложении к Ежеквартальному – под «внутренним рынком» понимается рынок Российской Федерации, под «внешним рынком» понимается рынок, отличный от рынка Российской Федерации.

По вышеизложенным причинам, Поручитель представляет информацию о рисках в отношении Группы.

2.4.1. Отраслевые риски

Внутренний рынок:

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению поручителя, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия поручителя в этом случае.

Доходы Группы в конечном итоге складываются преимущественно за счет поступлений от продажи построенных и реконструированных объектов элитной недвижимости в России (г. Москва).

На деятельность Группы и, как следствие, выручку от продажи построенных и реконструированных объектов элитной недвижимости в г. Москва, существенным образом могут повлиять возможные изменения в отрасли, связанные со следующими рисками:

- международные, российские, региональные и локальные экономические условия, включая изменение внутреннего валового продукта, тенденции на рынке труда, уровень инфляции и процентных ставок по заимствованиям;
- общие тенденции на строительном рынке, в том числе в сегменте элитной недвижимости, такие как, изменения спроса и предложения на элитную недвижимость, уровень доходов потенциальных покупателей; вопросы регулирования экспертизы и согласования технических условий строительства и подведения коммуникаций и получения разрешений на строительство;
- циклическая природа рынка недвижимости;

- *привлекательность, удобство, безопасность, наличие требуемой инфраструктуры для покупателей построенной недвижимости.*

Возможное ухудшение ситуации в отрасли Группы может привести к задержкам по вводу объектов строительства в эксплуатацию и снижению доходов от продажи недвижимости, и, соответственно, оказать влияние на деятельность Группы и исполнение обязательств Поручителя по ценным бумагам.

Предполагаемые действия поручителя в случае наступления указанных рисков:

Объекты строительства и реконструкции элитной недвижимости Группы сосредоточены в центральной части г. Москвы и ориентированы на потребителей с высоким уровнем доходов. Это позволяет рассчитывать на более стабильный спрос и меньшую чувствительность деятельности Группы к общим рискам строительной отрасли. Группа применяет и планирует применять в будущем консервативный подход при осуществлении деятельности путем обеспечения положительного денежного потока и обеспечения достаточного уровня ликвидности в случае наступления соответствующих рисков.

Группа стремится повысить лояльность своих клиентов-приобретателей недвижимости, а также намерена продолжить работу по повышению операционной эффективности бизнеса в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента. Группа использует различные технологии и программы для повышения эффективности своей деятельности и минимизации воздействия вышеуказанных негативных факторов.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые поручителем в своей деятельности, и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Поручитель непосредственно не осуществляет производственную деятельность и не оказывает услуги. Девелоперы-застройщики, входящие в Группу, осуществляют деятельность по строительству и реконструкции объектов, для чего используют сырье, материалы (как самостоятельно, так и через подрядчиков), используют услуги и работы подрядчиков и субподрядчиков. Таким образом, в отношении Группы риски, связанные с повышением цен на сырье, материалы, услуги и работы присутствуют и могут негативно отразиться на ее деятельности и дальнейшем развитии проектов, находящихся на стадии девелопмента, реконструкции и строительства. Это обстоятельство может привести к росту себестоимости строительства и реконструкции объектов. Однако, в этом случае Группа может соответствующим образом изменить ценовую политику в отношении реализуемых объектов. Кроме того, учитывая консервативный подход к прогнозированию финансовых показателей деятельности Группы, данное обстоятельство позволяет ей применять гибкий подход к размеру маржи в случае реализации негативного сценария. Вместе с этим, рынок строительных материалов достаточно диверсифицирован, Группа не прогнозирует существенного колебания цен на сырье, материалы, услуги и работы, которое может привести к превышению себестоимости объектов над ценой их реализации. Таким образом, по мнению Поручителя, такой риск не окажет существенного влияния на деятельность Группы и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги поручителя, и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Снижение цен на реализуемые Продавцами Группы объекты недвижимости, может негативно сказаться на ее деятельности и снижении получаемых доходов. В последние годы на рынке недвижимости наблюдается стабильный рост, возможное существенное снижение цен может быть связано с кризисными событиями, подобными наблюдавшимся в 2008 году. Вместе с этим, Группа осуществляет деятельность в сегменте элитной недвижимости, который не столь чувствителен к изменениям цен на рынке недвижимости. Объекты Группы сосредоточены в центральной части г. Москвы, что является залогом стабильного спроса со стороны потенциальных приобретателей. Группа осуществляет взвешенную политику по организации деятельности и при планировании реализации проектов закладывает возможные негативные сценарии с целью сохранения возможности исполнять обязательства в случае их реализации. В связи с этим, по мнению Поручителя, указанный риск не окажет существенного влияния на возможность исполнять обязательства по ценным бумагам.

Внешний рынок:

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению поручителя, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия поручителя в этом случае.

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр. Часть компаний, входящих в Группу, также зарегистрированы за пределами России. Вместе с этим, деятельность по реализации строительных проектов Группы осуществляется только на территории России в г. Москве. Группа не осуществляет деятельности, связанной с экспортом продукции, товаров, услуг. Соответственно, риски в части основного операционного бизнеса Группы на внешнем рынке минимальны.

Деятельность Поручителя в качестве холдинговой компании не связана с производством товаров, работ, услуг. Поручитель в рамках деятельности холдинговой компании, в том числе осуществляет операции по регулированию финансовых потоков внутри Группы, в частности, по финансированию деятельности компаний, входящих в Группу. В связи с этим данную деятельность можно отнести к инвестиционно-финансовой. Таким образом, возможные ухудшения в отрасли на внешнем рынке может быть связано со следующими рисками и возможными изменениями:

- *рост процентных ставок на международных рынках долгового капитала;*
- *ограничения по международному движению капитала;*
- *политическая и государственная нестабильность.*

Предполагаемые действия поручителя в случае наступления указанных рисков:

- *мониторинг и прогнозирование ситуации на финансовых рынках и рынках капитала;*
- *корректировка стратегии привлечения и размещения средств;*
- *оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями;*
- *рассмотрение возможности использования альтернативных форм и инструментов привлечения и размещения средств.*

Поручитель предполагает осуществлять необходимые действия, направленные на обеспечение исполнения обязательств, в зависимости от конкретной ситуации.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые поручителем в своей деятельности, и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Непосредственно Поручитель не осуществляет производственную деятельность и не использует в своей деятельности сырье, услуги. Группа также не осуществляет строительную и девелоперскую деятельность на внешнем рынке. В связи с этим данный риск и его влияние на деятельность Группы и исполнение Поручителем своих обязательств по Облигациям, минимальный.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги поручителя, и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Поручитель непосредственно не осуществляет производственную деятельность и не оказывает услуги. Реализуемые Группой объекты недвижимости расположены на территории России, в связи с этим такие риски на внешнем рынке, которые могут оказать влияние на деятельность Группы и исполнение обязательств по ценным бумагам, минимальны.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний заверченный отчетный период:

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр. Вместе с этим, основная строительная деятельность Группы по реализации проектов по строительству и реконструкции объектов недвижимости осуществляется в Российской Федерации (г. Москва). Основной доход Группы формируется от указанной деятельности. В связи с этим, Поручитель приводит информацию о

рисках в отношении Республики Кипр и Российской Федерации.

Республика Кипр.

В 2004 году Республика Кипр вступила в Европейский союз, в 2008 – в еврозону. Экономическое положение страны во многом связано с неблагоприятными явлениями в экономике Европы. Вместе с этим последние экономические показатели стран еврозоны отличались позитивом: увеличение промышленного производства, рост индекса уверенности бизнеса, рост экономической активности. По мнению экспертов, восстановление экономики еврозоны будет медленным. Большую роль в судьбе региона играет политика Европейского центрального банка, которому, по мнению ОЭСР следует продолжать стимулирующую политику.

Страновые риски Республики Кипр связаны проблемами банковской системы и с возможностью исполнения обязательств государства по обязательствам. В марте 2013 года Республика Кипр оказалась в состоянии экономического кризиса, обусловленного существенным объемом проблемных активов банковской системы, в том числе вложениями в греческие долговые обязательства, проблемы рынка недвижимости, поддерживаемого спекулятивным капиталом, общее ослабление экономики Еврозоны и другие. Экономика страны оказалась в преддефолтном состоянии. Впоследствии угроза нерегулируемого дефолта Республики Кипр была снята.

Формой правления в Республике Кипр является президентская республика. Политическая обстановка в стране во многом определяется экономической ситуацией. В настоящее время, по мнению Поручителя, политическая обстановка является относительно стабильной.

Российская Федерация

В настоящее время, по мнению Поручителя, вероятность наступления страновых рисков невелика. Это связано, прежде всего, с продолжением курса макроэкономической стабилизации и, как следствие, повышением уровня деловой активности в стране. В России продолжается реализация реформ, направленных на развитие банковской, судебной, налоговой и законодательной систем. Тем не менее, хозяйственная деятельность в России связана с определенными рисками, которые, как правило, отсутствуют в странах с более развитыми рыночными отношениями. В экономике России присутствуют следующие негативные явления: нестабильность национальной валюты; уклонение от уплаты налогов; утечка капитала; административные барьеры; несовершенство законодательной базы и другие. Данные факторы негативно влияют на инвестиционный климат в России. Однако, учитывая динамику развития экономики в последние годы, а также наметившуюся тенденцию к повышению политической стабильности, можно говорить о снижении рисков данной группы.

По мнению Поручителя, политическое и экономическое положение России и г. Москвы стабильное.

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

Существенная часть из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находится вне контроля Группы в целом и Поручителя в частности.

Поручитель и Группа предполагает осуществить следующие действия в случае отрицательного влияния изменения Республики Кипр, Российской Федерации или г. Москве на его деятельность: корректировка программ финансирования и инвестиций, оптимизация расходов, меры по антикризисному управлению в зависимости от характера изменений в стране и регионе.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в Республике Кипр и Российской Федерации (г. Москве), по мнению Поручителя, незначительны, поскольку социальная обстановка в указанных странах невелика, они удалены от зон вооруженных конфликтов.

Тем не менее, в случае наступления таких событий, а также иных конфликтов и забастовок Поручитель и Группа предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим

законодательством.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

Республика Кипр и Российская Федерация (г. Москва) обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными. Деятельность непосредственно Поручителя, который зарегистрирован в Республике Кипр, связана с функциями холдинговой компании, в том числе инвестиционно-финансовой деятельностью в отношении компаний, входящих в Группу, которая не связана с поставками продукции, либо сырья и материалов для производства, в связи с этим его деятельность в меньшей степени зависит от состояния транспортного сообщения. Повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий оценивается Поручителем, как незначительная. Риски, связанные с географическими особенностями стран и региона Поручитель оценивает как незначительные.

2.4.3. Финансовые риски

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

Группа, как и иные хозяйствующие субъекты, может быть подвержен влиянию в той или иной степени следующих финансовых рисков: валютные риски, риски изменения процентных ставок, риски инфляции, риски ликвидности.

Среди наиболее значимых рисков, влияющих на финансовое положение Группы, можно назвать следующие:

- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране, где сосредоточен основной бизнес Группы – в России;

- риски, связанные с инфляцией;

- риски, связанные с ухудшением ликвидности бизнеса.

В связи с этим, к основным негативным факторам, оказывающим влияние на финансовое состояние Поручителя и Группы в целом можно отнести:

- ухудшение ликвидности банковской системы и рост стоимости заимствований. В этом случае, возможности Группы по привлечению ресурсов на финансовых рынках для целей финансирования своих проектов могут ограничиться. Это может привести к удорожанию реализации проектов и снижению рентабельности.

- рост курса иностранной валюты и инфляции также может оказать негативное влияние на деятельность Группы и привести к росту расходов на реализуемые проекты, а также к падению платежеспособного спроса, и как следствие, к уменьшению показателей прибыли и рентабельности Группы.

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

Девальвация рубля по отношению к доллару США и/или евро может повлиять на ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности Группы, поскольку это может привести к увеличению расходов Группы на реализацию строительных проектов и снизить ее рентабельность. В случае масштабных и резких колебаний валютного курса это может привести к сокращению возможностей рефинансирования и росту процентных ставок, что может ограничить возможности Группы по привлечению финансирования. Вместе с этим, существенная часть расходов Группы выражена в долларах США, что позволяет ослабить влияние валютных рисков.

Группа придерживается сбалансированной политики поддержания необходимого уровня ликвидности, и управлением проектами с учетом колебаний валютных курсов.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность поручителя: *Корректировка политики привлечения и инвестирования средств, сокращение издержек, оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями.*

По мнению Поручителя, умеренные колебания валютного курса не окажут существенного отрицательного влияния на деятельность Группы.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению поручителя, значения инфляции, а также предполагаемые действия поручителя по уменьшению указанного риска.

Российскую экономику можно характеризовать как экономику с высоким уровнем инфляции. Группа преимущественно осуществляет затраты по реализации проектов в долларах США и рублях. Таким образом, рост инфляции может повысить операционные расходы Группы и повлиять на прибыль и рентабельность в случае, если рост расходов невозможно будет компенсировать повышением цен на реализуемые объекты.

Поскольку Облигации номинированы в рублях Российской Федерации и поскольку размещение Облигаций осуществляется, в том числе, в целях финансирования проектов Группы, обслуживание привлекаемых средств и выплаты по ценным бумагам Поручителем (в случае реализации такого сценария) будут подвержены влиянию инфляции. По мнению Поручителя, умеренная инфляция не окажет влияния на способность осуществлять обслуживание размещаемых Облигаций.

На протяжении последних лет в России по официальным данным наблюдается тенденция снижения инфляции. На следующий год также прогнозируется снижение инфляции. По мнению Поручителя, критическим значением инфляции для него является 30%.

Предполагаемые действия Поручителя по уменьшению указанного риска: *в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над официальными прогнозами, Группа планирует принять необходимые меры по корректировке политики финансирования и инвестиций, оптимизации финансовых потоков в соответствии с новыми условиями.*

Показатели финансовой отчетности поручителя наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Название риска	Вероятность возникновения	Показатели финансовой отчетности, подверженные влиянию риска и характер изменения в отчетности
Риск изменения процентных ставок	средняя	Расходы (затраты) – рост Чистая прибыль – снижение
Валютный риск	средняя	Прибыль - снижение
Инфляционный риск	Низкая	Кредиторская и дебиторская задолженность – рост, расходы (затраты) - рост

2.4.4. Правовые риски

Термины «внутренний рынок» и «внешний рынок» применяются в значениях, как они определены ранее в п. 2.4. настоящего приложения к Ежеквартальному отчету.

Правовые риски, связанные с деятельностью Поручителя, в том числе:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок.

Основной бизнес Группы осуществляется в Российской Федерации. Деятельность Группы связана с реализацией строительных и девелоперских проектов, и не связана с экспортом продукции, работ, услуг. Законодательство России в части валютного регулирования и валютного контроля направлено на либерализацию валютного регулирования. Вместе с этим, Поручитель и часть компаний, входящих в Группу зарегистрированы за пределами России, в связи с этим введение ограничений на международное перемещение капитала может негативно сказаться на деятельности Группы.

Внешний рынок:

Поручитель и часть компаний, входящих в Группу, зарегистрированы за пределами Российской Федерации. Вместе с этим, проекты по строительству и реконструкции объектов недвижимости реализуются на территории России. Таким образом, в части рисков на внешнем рынке для Группы они могут быть связаны с ограничениями при международном движении средств. Кроме того, присутствует риск изменения валютного регулирования в Республике Кипр,

где зарегистрирован Поручитель, в связи с негативными событиями в экономике страны в результате экономического кризиса в марте 2013 года. В связи с этим присутствует риск выхода страны из еврозоны. Власти страны осуществляют антикризисные меры, поэтому, по мнению Поручителя, в настоящее время подобный риск можно оценить, как средний.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок.

Девелоперские проекты Группы осуществляются в Российской Федерации. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, присутствуют. Существующее налоговое законодательство России допускает неоднозначное толкование его норм. Кроме того, увеличение налоговых ставок и/или введение новых налогов может отрицательно сказаться на деятельности Группы. В настоящее время в Российской Федерации проводится политика упрощения системы налогообложения и снижения налоговой нагрузки. Риск изменения налогового законодательства в сторону ужесточения, незначителен. Между Россией и Республикой Кипр заключен международный договор об избежании двойного налогообложения.

Внешний рынок.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, присутствуют. События в Республике Кипр, связанные с попыткой налогообложения депозитов, создали опасный прецедент. Поэтому риск изменения налогового законодательства в Республике Кипр продолжает сохраняться.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Поручитель непосредственно не осуществляет внешнеэкономической деятельности, не осуществляет экспортные поставки товаров, работ, услуг и не закупает сырье (материалы) поэтому риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин для Поручителя на внутреннем и внешнем рынке отсутствуют.

Девелоперские проекты Группы реализуются на территории России, поэтому на внешнем рынке такие риски для нее отсутствуют. Реализация указанных проектов не связана с экспортом продукции, работ, услуг. При реализации проектов по строительству и реконструкции Группа использует импортные сырье, материалы, однако их доля в общем объеме умеренная, ужесточение правил таможенного контроля и пошлин в отношении них не прогнозируется. Поэтому на внутреннем рынке риски, связанные изменением правил таможенного контроля и пошлин, по мнению Поручителя, незначительны.

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

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, поскольку основная деятельность Поручителя не подлежит лицензированию, у Поручителя отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено, как на внутреннем так и на внешнем рынке.

Деятельность компаний, входящих в Группу и осуществляющих функции девелопера-застройщика не требует лицензирования по законодательству России (на внутреннем рынке), (на внешнем рынке такие требования отсутствуют), в связи с тем, что они непосредственно сами не занимаются строительством и реконструкцией, привлекая для этих целей лиц, на профессиональной основе оказывающих услуги технического заказчика. У указанных компаний отсутствуют права пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внутреннем и на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Поручитель:

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на

результатах ее деятельности, как на внутреннем, так и на внешнем рынке, по мнению Поручителя, незначительны, поскольку Поручитель и компании, входящие в Группу, не участвуют в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на их финансово-хозяйственную деятельность.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) Поручителя, который может возникнуть из-за уменьшения числа клиентов вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Поручителя, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом оценивается Поручителем как незначительный. Поручитель осуществляет постоянный контроль за соблюдением законодательства Республики Кипр.

2.4.6. Стратегический риск

Стратегический риск Поручителя, связанный с возникновением у него убытков в результате ошибок, недостатков, допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Поручителя (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности Поручителя, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Поручитель может достичь преимуществ перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Поручителя, по мнению Поручителя у него отсутствует.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно Поручителю или связанные с осуществляемой Поручителем основной финансово-хозяйственной деятельностью: *по мнению Поручителя, в настоящее время риски, свойственные исключительно Поручителю могут возникнуть вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Поручителя и Группы. Основной бизнес Группы связан с реализацией девелоперских проектов в области элитной недвижимости, поэтому такими рисками могут быть события, которые могут привести к ограничению владения или пользования такими объектами или изъятию таких объектов.*

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Поручитель:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Поручитель и компании, входящие в Группу, не участвуют в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя и Группы.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии непосредственно Поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, поскольку основная деятельность Поручителя не подлежит лицензированию, у Поручителя отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.*

Бизнес Группы, связанный с осуществлением девелоперской деятельности и реконструкцией объектов недвижимости, является предметом регулирования многих органов государственной власти и органов местного самоуправления в части необходимости получения и продления действия различных разрешений, одобрений и согласований. Значительное количество планировочных и архитектурных согласований, наравне с необходимостью надлежащего оформления прав на земельные участки, расположенные под объектами, являются необходимыми мероприятиями для получения разрешений, связанных со строительством и реконструкцией. Дополнительно, собственник каждого строения для нормальной эксплуатации должен получить административные разрешения органов государственной власти, таких как, органы пожарной охраны, органы технического регулирования и надзора, органы санитарно-эпидемиологического надзора и охраны окружающей среды, а также технические одобрения (условия) от различных

поставщиков коммунальных услуг и энергоресурсов.

Деятельность компаний, входящих в Группу и осуществляющих функции девелопера-застройщика не требует лицензирования. Для осуществления функций технического заказчика на договорной основе привлекаются сторонние лица, имеющие соответствующие лицензии. Таким образом, по мнению Поручителя, наступление таких рисков маловероятно.

У указанных компаний Группы отсутствуют права пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внутреннем и на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможной ответственностью Поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Поручителя: *по мнению Поручителя, такие риски минимальные. Поручитель предоставил обеспечение по обязательствам дочерней компании. По мнению Поручителя, ее финансовое положение устойчивое.*

Поручитель контролирует распределение финансовых потоков внутри Группы для своевременного принятия управленческих решений.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Поручителя: *у Поручителя и компаний, входящих в Группу, отсутствуют потребители, на которых приходится не менее чем 10 процентов выручки от продажи, поэтому такие риски отсутствуют.*

2.4.8. Банковские риски

Поручитель не является кредитной организацией. Банковские риски отсутствуют.

III. Подробная информация о поручителе

3.1. История создания и развитие поручителя

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование поручителя: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/*

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *не предусмотрено*

Дата введения действующих наименований: *решение об изменении наименования на действующее было принято решением участников (акционеров) компании 25.07.2013. Изменения были зарегистрированы Регистратором компаний Республики Кипр (Registrar of Companies) 07.08.2013.*

Предшествующие наименования Поручителя:

Полное фирменное наименование поручителя: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «LIGNUM HOLDINGS LIMITED» /ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД/*

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *не предусмотрено*

Дата введения предшествующих наименований: *указанное наименование введено при учреждении Компании 12.12.2012*

Дата и основание изменения: *наименование было изменено на основании решения участников (акционеров), принятого 25.07.2013. Изменения были зарегистрированы Регистратором компаний Республики Кипр (Registrar of Companies) 07.08.2013.*

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием (наименованием) поручителя и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований: *Поручителю не известны юридические лица, полное и сокращенное фирменное наименование которых является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием Поручителя.*

Сведения о регистрации фирменного наименования поручителя как товарного знака или знака обслуживания: *Полное и сокращенное фирменное наименование Поручителя как товарный знак или знак обслуживания не регистрировалось.*

3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр. Информация в Единый государственный реестр юридических лиц, ведение которого осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» не вносилась.

Сведения о государственной регистрации Поручителя:

Регистрационный номер: *316525*

Дата регистрации: *12.12.2012*

Наименование регистрирующего органа: *Регистратор компаний Республики Кипр (Registrar of Companies)*

3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: *Гладстонос, 22, квартира/офис 13, 1095, Никосия, Кипр (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus)*

Почтовый адрес поручителя: *Гладстонос, 22, квартира/офис 13, 1095, Никосия, Кипр (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus)*

Номер телефона: *+357 22 772240*

Номер факса: *+357 22 778862*

Адрес электронной почты: *mstavrou@mutual-trust.com*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о поручителе, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: *отсутствует*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

9909392062

3.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Филиалы и представительства у поручителя отсутствуют.

3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

3.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Код основного отраслевого направления деятельности поручителя согласно ОКВЭД:

Коды ОКВЭД не присвоены, так как поручитель создан и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирован на территории России в качестве юридического лица.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) поручителя: Вид хозяйственной деятельности: *инвестиционно-финансовая деятельность*

Наименование показателя	2013	2014
<i>Деятельность инвестиционной холдинговой компании</i>		
Объем выручки от продаж (объем продаж) от данного вида хозяйственной деятельности, Доллары США	5 915 125	4 129 711
Доля выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) поручителя, %	100%	100%

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

Как видно из таблицы выше, основной деятельностью Поручителя является деятельность инвестиционной холдинговой компании. Спецификой инвестиционной деятельности является неравномерность по отдельным периодам. Это определяется рядом условий, в частности необходимостью предварительного накопления финансовых ресурсов для начала реализации проектов, использованием благоприятных внешних условий осуществления инвестиционной деятельности и др. Также важным моментом в инвестиционной деятельности является тот факт, что выручка предприятия в процессе его инвестиционной деятельности формируется обычно с «лагом» запаздывания.

Если поручитель ведет свою основную хозяйственную деятельность в нескольких странах, указывается, какие из географических областей приносят 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период, и описываются изменения размера выручки поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: *основная хозяйственная деятельность ведется на территории Республики Кипр.*

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя: *основная хозяйственная деятельность Поручителя не носит сезонный характер.*

В связи с тем фактом, что Поручитель является холдинговой компанией, которая не осуществляет производственную и операционную деятельность, то себестоимость производимой продукции не рассчитывается, в связи с чем, в данном пункте приводится структура расходов Поручителя.

Общая структура расходов поручителя по указанным статьям в процентах от общих расходов.

Наименование статьи расходов	2013	2014
Проценты по займам, %	60,98	41,82
Проценты по банковским кредитам, %	0	0
Проценты по векселям, %	0	0
Комиссия за банковское обслуживание, %	2,54	2,09
Услуги консультационного, юридического и бухгалтерского характера, выполненные сторонними организациями, %	28,44	56,09

Нереализованная курсовая разница, %	8,04	0
Итого расходы %	100,00	100,00

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): *Поручитель осуществляет основную хозяйственную деятельность в качестве инвестиционной холдинговой компании и не производит продукции (работ, услуг).*

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте: **МСФО**.

Финансовая отчетность Поручителя и расчеты, результаты которых отражены в настоящем пункте, подготовлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми в Европейском Союзе, и требованиями Закона о компаниях (глава 113) Республики Кипр.

По состоянию на дату одобрения финансовой отчетности все Международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), имеющие отношение к Компании, были приняты в ЕС через процедуру введения в действие, установленную Комиссией ЕС.

3.2.3. Материалы, товары и поставщики поручителя

Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров за последний заверченный отчетный период: *сведения не указываются, поскольку у Поручителя отсутствуют поставщики сырья, материалов и товаров.*

Информация об изменении цен на основные материалы и товары или об отсутствии такого изменения за последний заверченный отчетный период: *сведения не указываются, поскольку у Поручителя отсутствуют поставщики сырья, материалов и товаров.*

Доля импорта в поставках поручителя за указанные периоды: *импортные поставки отсутствуют.*

Прогнозы поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках: *информация не указывается в связи с отсутствием поставщиков материалов и товаров (сырья). Поручитель не осуществлял прогноз доступности источников поставок.*

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность:

Поручитель зарегистрирован и осуществляет деятельность в Республике Кипр в качестве холдинговой компании. Непосредственно Поручитель не производит продукцию (работы, услуги) и не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг). Основным рынком, на котором Группа (как она определена ранее) осуществляет свою деятельность, является рынок недвижимости в г. Москва Российской Федерации.

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

По вышеуказанным причинам факторы указываются в отношении Группы в целом. Такими факторами являются сильное ухудшение макроэкономической ситуации в мировой экономике, негативные события, подобные кризисным явлениям 2008 года, которые могут породить падение рынка недвижимости, резкое сокращение доходов населения и рост стоимости заимствований. Возможными действиями Поручителя и Группы по уменьшению такого влияния могут быть мониторинг ситуации в экономике и корректировка программ финансирования и инвестиций в зависимости от ситуации.

3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензии) или допусков к отдельным видам работ

У Поручителя отсутствуют разрешения (лицензии) на осуществление:

- *банковских операций;*
- *страховой деятельности;*
- *деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;*

- деятельности акционерного инвестиционного фонда;
- видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;
- иных видов деятельности, имеющих для Поручителя существенное финансово-хозяйственное значение.

У Поручителя отсутствуют специальные допуски для проведения отдельных видов работ, имеющих для поручителя существенное финансово-хозяйственное значение, получение которых требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи не являются основными видами деятельности Поручителя.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней и у поручителя нет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Поручитель не занимается оказанием услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности поручителя

Краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: *Поручитель не планирует менять основной вид деятельности. Основными источниками будущих доходов будут оставаться доходы от деятельности в качестве холдинговой компании, которые будут зависеть также от доходов Группы в целом, деятельность которой связана с реализацией девелоперских проектов в г. Москва в Российской Федерации. Планы Поручителя в отношении модернизации и реконструкции основных средств, расширения или сокращения производства, а также организации нового производства, разработки новых видов продукции, отсутствуют.*

3.4. Участие поручителя в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Поручитель не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

Поручитель обращает внимание, что термины «холдинговая компания» и «Группа», определенные в п. 2.4. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету, не означают какого-либо официально оформленного объединения юридических лиц, концерна, холдинга, ассоциации, промышленной, банковской или финансовой группы.

3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение

1. Полное фирменное наименование: *«НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» (NIKOLEMIA TRADING LTD)*

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: *КИО – код иностранной организации 33458*

ОГРН: *не применимо*

Место нахождения: *Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 этаж, 3026, Лимассол, Кипр*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: ***Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: ***100%***

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: ***100%***

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: ***нет***

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: ***нет***

2. Полное фирменное наименование: ***«НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» (NISANTE TRADING LIMITED)***

Сокращенное фирменное наименование: ***не предусмотрено***

ИНН: ***не применимо***

ОГРН: ***не применимо***

Место нахождения: *Агиас Еленис, 9, Эгкоми 2406, Никосия, Кипр*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: ***Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: ***70%***

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: ***70%***

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: ***нет***

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: ***нет***

3. Полное фирменное наименование: ***ООО "ПАРК ГРУП 24" (SIA "PARK GROUP 24")***

Сокращенное фирменное наименование: ***не предусмотрено***

ИНН: ***не применимо***

ОГРН: ***не применимо***

Место нахождения: *Латвия, LV-1045, г. Рига, Пулквежа Бриежаиела, 41*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: ***Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: ***50%***

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: ***нет, общество не является акционерным обществом***

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: ***нет***

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: ***нет***

4. Полное фирменное наименование: ***ООО «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ» (SIA "VESPER REAL ESTATE")***

Сокращенное фирменное наименование: ***не предусмотрено***

ИНН: ***не применимо***

ОГРН: ***не применимо***

Место нахождения: *Латвия, LV-1045, г. Рига, Пулквежа Бриежаиела, 41*

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: ***Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.***

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: ***100%***

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **нет, общество не является акционерным обществом**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

5. Полное фирменное наименование: **«МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (MOUNTCROWN HOLDING LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **отсутствует**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Спиру Киприану, 18, Квартира/Офис 301, 1075, Никосия, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

6. Полное фирменное наименование: **«ИСАМУН ЛИМИТЕД» (ISAMUN LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **9909432413**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Василеос Константину, 9 Агиос Андреас, 1105, Никосия, Кипр**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **99,9%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **99,9%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

7. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Омега"**
Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Омега"**

ИНН: **7702840589**

ОГРН: **1147746724850**

Место нахождения: **Россия, 127051, г. Москва, Цветной бульвар, д. 2**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих

поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**
Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

8. Полное фирменное наименование: **"ЧЕЙЛИСС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД" (CHEYLISS HOLDINGS LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **отсутствует**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Василеос Константину, 9 Агиос Андреас, 1105, Никосия, Кипр / Vasileos Konstantinou, 9 Agios Andreas, 1105, Nicosia, Cyprus**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

9. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ДаблЮ"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ДаблЮ"**

ИНН: **7718283799**

ОГРН: **5157746039017**

Место нахождения: **107076, Российская Федерация, город Москва, переулок Колодезный, дом 14, пом. хiii КОМН. 41**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

10. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Омега"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Омега"**

ИНН: **7702840589**

ОГРН: **1147746724850**

Место нахождения: **Россия, 127051, г. Москва, Цветной бульвар, д. 2**

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой поручитель является контролирующим лицом: **прямой контроль**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих

поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за каждый завершённый финансовый год (значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершённого финансового года, а группировка объектов основных средств производится по данным бухгалтерского учета): **информация не указывается, поскольку у Поручителя отсутствуют (отсутствовали) основные средства.**

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: **начисление амортизации не осуществляется, поскольку у Поручителя отсутствуют основные средства.**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершённых финансовых лет: **у Поручителя отсутствуют основные средства.**

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя: **такие планы отсутствуют.**

Факты обременения основных средств поручителя: **Факты обременения основных средств Поручителя отсутствуют.**

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

В связи с тем, что основная деятельность Поручителя – исполнение функций холдинговой компании – операций, связанных с операционными продажами не проводилось. В связи с этим коэффициенты расчета эффективности продаж и оборачиваемости капитала к Поручителю не применимы.

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета в соответствии с МСФО	2013	2014
Норма чистой прибыли, %	(Чистая прибыль / Объем продаж) x 100	410,83	106,47
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	Объем продаж / Средняя величина активов	0,06	0,04
Рентабельность активов, %	((Чистая прибыль + Проценты уплаченные x (1 - (налог на прибыль/ прибыль до уплаты налогов))) / Средняя величина активов) x 100	26,6	5,18
Рентабельность собственного капитала, %	(Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала) x 100	27,19	4,80
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, долл. США	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату / Средняя величина активов) x 100	0	0

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей: *Поручитель финансово стабилен.*

Причины, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за каждый заверченный финансовый год (если поручитель осуществляет свою деятельность менее 5 лет):

В 2014 году Поручитель провел ряд удачных операций на финансовом рынке, что позволило ему получить прибыль, кроме того, по правилам МСФО была проведена дооценка активов Поручителя.

Мнения органов управления относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают. Особое мнение отдельных членов Совета директоров отсутствует.

4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета в соответствии с МСФО	2013	2014
Чистый оборотный капитал, Доллары США	Оборотные активы – Текущие обязательства	-3 872 026	39 427 309
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Текущие обязательства	0,29	15,64
Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства и их эквиваленты + Легкорезализуемые ценные бумаги + Дебиторская задолженность) / Текущие обязательства	22,41	39,77

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности поручителя, достаточности собственного капитала поручителя для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных

расходов поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления поручителя, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность поручителя в отчетном периоде:

Значение коэффициента текущей активности находится в пределах допустимых значений и свидетельствует о достаточной активности использования заемных средств.

Значение коэффициента быстрой ликвидности находится в пределах допустимых значений и свидетельствует о хорошей платежеспособности Компании и о рациональной структуре капитала.

***Чистый оборотный капитал** показывает, какая доля оборотных активов финансируется за счет собственного оборотного капитала компании. На 31.12.2014 размер чистого оборотного капитала составил 39 427 309 долларов США*

Мнения органов управления относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают. Особое мнение отдельных членов Совета директоров отсутствует.

4.3. Финансовые вложения поручителя

Перечень финансовых вложений поручителя, которые составляют 5 и более процентов всех его финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Эмиссионные ценные бумаги.

1)

Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*

Полное фирменное наименование эмитента: *ОП ПРАЙВИТ ЭКВИТИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД / OP PRIVATE EQUITY HOLDING LIMITED*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*

Место нахождения: *Британские Виргинские Острова, Тортола, Роуд Таун, Уикхамс Кэй, 1, Де Кастро стрит 24, Акара билд. / Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands*

ИНН: *не применимо, нерезидент*

ОГРН: *не применимо, нерезидент*

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: *не применимо*

Дата государственной регистрации: *не применимо*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *не применимо*

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: *3 297 490*

Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: *3 297 490 долл. США.*

Срок погашения: *отсутствует*

Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: *70 092 024 долл. США.*

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: *дочерние и зависимые общества у Поручителя отсутствуют.*

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения: *отсутствует*

Срок выплаты: *отсутствует*

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: *отсутствует*

Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: *отсутствует*

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

Количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций, полученных поручителем в результате увеличения уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества: *отсутствует*

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: *резервы не создавались.*

2)

Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*

Полное фирменное наименование эмитента: *НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД / NIKOLEMIA TRADING LTD*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*

Место нахождения: *Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 этаж, 3026, Лимассол, Кипр / Arch. Makariou III, 155 PROTEAS HOUSE, 5th floor, 3026, Limassol, Cyprus*

ИНН: *не применимо, нерезидент*
ОГРН: *не применимо, нерезидент*
КИО 33458

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: *не применимо*
Дата государственной регистрации: *не применимо*
Орган, осуществивший государственную регистрацию: *не применимо*
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **2 000**
Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **2 000 Евро**
Срок погашения: *отсутствует*
Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **40 274 618 долл. США**
Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: **дочерние и зависимые общества у Поручителя отсутствуют.**
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения: *отсутствует*
Срок выплаты: *отсутствует*
Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: *отсутствует*
Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: *отсутствует*
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*
Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*
Количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций, полученных поручителем в результате увеличения уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества: *отсутствует*
Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: *резервы не создавались.*

3)
Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*
Полное фирменное наименование эмитента: **НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД / NISANTE TRADING LIMITED**
Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*
Место нахождения: **Агиас Еленис, 9, Эгкоми 2406, Никосия, Кипр / Agias Elenis, 9, Egkomi 2406, Nicosia, Cyprus**
ИНН: *не применимо, нерезидент*
ОГРН: *не применимо, нерезидент*
Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: *не применимо*
Дата государственной регистрации: *не применимо*
Орган, осуществивший государственную регистрацию: *не применимо*
Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **1 400**
Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **1 400 Евро**
Срок погашения: *отсутствует*
Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **12 362 653 долл. США**
Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: **дочерние и зависимые общества у Поручителя отсутствуют.**
Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения: *отсутствует*
Срок выплаты: *отсутствует*
Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: *отсутствует*
Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: *отсутствует*
Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*
Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*
Количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций, полученных поручителем в результате увеличения уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества: *отсутствует*
Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: *резервы не создавались.*

4)

Вид ценных бумаг: *обыкновенные акции*

Полное фирменное наименование эмитента: *ΜΑΥΝΤΚΡΑΥΝ ΧΟΛΔΙΝΓ ΛΙΜΙΤΕΔ / MOUNTCROWN HOLDING LIMITED*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *не предусмотрено*

Место нахождения: *Σπιρυ Κυπριανου, 18, Κвартира/Οφис 301, π.и. 1075, Νικοσια, Κυπρ / Spyrou Kyprianou, 18, Flat/Office 301 P.C. 1075, Nicosia, Cyprus*

ИНН: *не применимо, нерезидент*

ОГРН: *не применимо, нерезидент*

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: *не применимо*

Дата государственной регистрации: *не применимо*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *не применимо*

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: *1 000*

Общая номинальная стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: *1 000 Евро*

Срок погашения: *отсутствует*

Общая балансовая стоимость эмиссионных ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: *19 625 792 долл. США*

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: *дочерние и зависимые общества у Поручителя отсутствуют.*

Размер фиксированного процента или иного дохода по облигациям и иным долговым эмиссионным ценным бумагам или порядок его определения: *отсутствует*

Срок выплаты: *отсутствует*

Размер дивиденда по привилегированным акциям или порядок его определения: *отсутствует*

Срок выплаты дивиденда по привилегированным акциям: *отсутствует*

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

Срок выплаты дивиденда по обыкновенным акциям: *отсутствует*

Количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) акций, полученных поручителем в результате увеличения уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества: *отсутствует*

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: *резервы не создавались.*

4.4. Нематериальные активы поручителя

Информация не приводится в связи с отсутствием у Поручителя нематериальных активов.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: *Международные стандарты финансовой отчетности*

4.5. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития за 5 последних завершённых финансовых лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов: *Поручитель не осуществлял научно-техническую деятельность. Политика в области научно-технического развития у Поручителя не разработана. Затраты на НИОКР не осуществлялись.*

Сведения о создании и получении поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для поручителя объектах интеллектуальной собственности: *Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности. Поручитель не владеет патентами на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, товарными знаками и знаками обслуживания.*

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: *отсутствуют. Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности. Поручитель не владеет патентами на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, товарными знаками и знаками обслуживания.*

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой поручитель осуществляет основную

деятельность, за каждый завершённый финансовый год, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр 12.12.2012. По причинам, указанным в п. 2.4. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету, Поручитель приводит анализ тенденций в отрасли строительства и девелопмента в сегменте рынка элитной недвижимости, где осуществляется основной бизнес Группы.

Основные тенденции в указанной отрасли:

- *рост интереса покупателей к объектам элитной недвижимости;*
- *стабильный объем предложения объектов элитной недвижимости;*
- *внедрение индивидуального подхода уже на стадии строительства;*
- *умеренный рост цен на объекты элитной недвижимости.*

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- *объем спроса и предложения в сегменте элитной недвижимости;*
- *административное регулирование строительства, в первую очередь, в московском регионе и центральной части Москвы.*

Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты).

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр 12.12.2012 и за период своего существования занимался формированием активов. Группа успешно закрыла несколько сделок по реализации объектов элитной недвижимости. Поручитель оценивает результаты своей деятельности, как положительные (удовлетворительные). Деятельность Поручителя является прибыльной. Причинами полученных результатов является поддержка со стороны акционеров Поручителя.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность поручителя и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности.

По причинам, указанным в п. 2.4. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету на деятельность Поручителя и результаты такой деятельности в конечном итоге влияют факторы, связанные с деятельностью Группы, основной бизнес которой связан с реализацией проектов по строительству и реконструкции объектов элитной недвижимости.

Инфляция, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, уровень процентных ставок по привлечению финансирования, административное регулирование строительной отрасли оказывают влияние на деятельность Группы, поскольку могут повлиять на стоимость и скорость реализации проектов по строительству и реконструкции объектов.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: *по мнению Поручителя, указанные факторы и условия будут действовать в среднесрочной перспективе.*

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: *Группа предпринимает и планирует предпринимать в будущем усилия по эффективному использованию ресурсов в зависимости от сложившейся конъюнктуры рынка, а также диверсификации источников финансирования, усилия по оптимизации издержек и повышению привлекательности реализуемых объектов.*

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя: *Поручитель и Группа применяет и планирует применять в будущем усилия по наращиванию собственных средств и укреплению устойчивости деятельности Группы к влиянию негативных факторов.*

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний завершённый отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): *такими факторами являются сильное ухудшение ситуации в экономике России, негативные события. Вероятность наступления таких событий – средняя.*

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности поручителя,

и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия: *такими событиями/факторами являются улучшение инвестиционного климата в России, улучшение конъюнктуры рынка элитной недвижимости в г. Москве, повышение прозрачности строительного рынка, снижение административных барьеров, упрощение и оптимизация процедур согласования. Вероятность их наступления – средняя. Продолжительность действия – в среднесрочной перспективе.*

4.8. Конкуренты поручителя

Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): *Поручитель непосредственно не осуществляет производство продукции, работ, оказание услуг. Поручитель осуществляет функции холдинговой компании в интересах Группы, в связи с чем определить существующих и предполагаемых конкурентов, а также факторы конкурентоспособности непосредственно для него затруднительно. В отношении деятельности Группы в целом такими конкурентами являются девелоперские и строительные компании, осуществляющие деятельность на территории Московского региона, в том числе Инвестиционно-строительная корпорация «Баркли», ЗАО «КР «Пропертиз», ЗАО «Дон-Строй Инвест», ОАО «Галс-Девелопмент».*

Факторами конкурентоспособности Группы являются:

- реализация проектов в центральной части г. Москвы, т.е. в очень привлекательном и выгодном месторасположении;*
- индивидуальный подход к покупателям недвижимости;*
- жесткий контроль качества при осуществлении проектов по строительству и реконструкции объектов.*

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

Полное описание структуры органов управления поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя:

Органами управления Поручителя являются:

- общее собрание акционеров (участников);*
- директора (совет директоров).*

В соответствии с уставом, учредительным договором и главой 113 Закона о компаниях Республики Кипр (Далее – Закон):

Положения, содержащиеся в Таблице «А» Первого приложения к Закону, не применяются, за исключением случаев, когда таковые повторяются или содержатся в Уставе.

Если Компания учреждается как компания с единственным участником, Положения Части III Таблицы «А» Первого приложения Главы 113 Закона «О компаниях» также применяются.

Компания должна ежегодно проводить общее собрание в качестве годового общего собрания в дополнение к другим собраниям в году, и сообщает о типе собрания в уведомлениях о созыве, и срок между датами проведения годового общего собрания Компании и следующего собрания не должен превышать пятнадцати месяцев. При условии, что первое годовое общее собрание проводится в течение восемнадцати месяцев со дня регистрации, такое собрание может не созываться в год учреждения Компании или в следующем году. Годовое общее собрание проводится в такое время и в таком месте, которые определяются Директорами.

Все общие собрания, исключая годовые общие собрания, называются внеочередными общими собраниями.

Общие собрания, годовые или внеочередные, могут проводиться посредством телефонной связи или при помощи каких-либо иных средств связи, позволяющих всем лицам, участвующим в общем собрании слушать других участников и быть услышанными.

Директора могут, по своему усмотрению, созывать внеочередное общее собрание, и внеочередные общие собрания также созываются по требованию или, при неисполнении требования, могут созываться потребовавшими созыва лицами согласно статье 126 Закона. Если в любое время на территории Кипра не присутствует количество Директоров, достаточное для формирования кворума, любой Директор, или любые два Участника Компании, могут созвать внеочередное общее собрание также или в максимально приближенной степени к созыву собраний Директорами.

Несмотря на положения статей 59-81, если в Компании только один Участник, такой Участник осуществляет все полномочия Общего собрания, при условии, что все решения, принимаемые Единственным Участником на Общем собрании, будут протоколироваться.

Все вопросы, рассматриваемые на внеочередном общем собрании, а также на годовом общем собрании, считаются особыми, за исключением объявления дивидендов, рассмотрения отчетных документов, балансов, отчетов Директоров и аудиторов, избрания Директоров вместо ушедших в отставку лиц, назначения и установления размера вознаграждения аудиторов.

Общее собрание не вправе обсуждать какие-либо вопросы в случае, если к моменту открытия собрания на нем не присутствует кворум Участников. За исключением иных предусмотренных Уставом случаев, два присутствующих лично или посредством телефонной или иной телекоммуникационной связи, или через доверенных лиц Участника составляют кворум.

Если в течение получаса с назначенного для проведения собрания времени кворум не собирается, то собрание, если таковое созвано по требованию Участников, подлежит роспуску; в любом другом случае оно переносится на то же время, место и день следующей недели или на такой другой день, время и место, которое могут установить Директора, и если по истечении получаса со времени, назначенного для перенесенного собрания, кворум не собирается, то присутствующие участники составляют кворум.

Председатель Совета Директоров, если таковой имеется, исполняет обязанности Председателя на всех общих собраниях Компании, но в отсутствие такого Председателя, или если

он не присутствует в течение пятнадцати минут с назначенного времени для проведения собрания или не изъявляет желания действовать, присутствующие Директора избирают одного представителя из их числа Председателем собрания.

Если на каком-либо собрании ни один Директор не изъявляет желания выступить Председателем или Директора отсутствуют в течение пятнадцати минут с назначенного для проведения собрания времени, присутствующие Участники избирают одного представителя из их числа Председателем собрания.

ДИРЕКТОРА

Количество Директоров составляет не менее одного и не имеет максимального числа, если только и до тех пор, пока Компанией на общем собрании не установлено иное.

Первые Директора Компании назначаются в письменной форме подписантами Учредительного договора Компании или их большинством, и для данной цели нет необходимости созывать какое-либо собрание.

Вознаграждение Директорам время от времени устанавливается на общих собраниях Компанией. Указанное вознаграждение рассматривается как начисляемое ежедневно.

Директорам также могут оплачиваться все дорожные расходы, проживание в гостинице и прочие расходы, которые они обоснованно понесли при присутствии и возвращении с собраниями Директоров или комитета Директоров, или общего собрания Компании или в связи с деятельностью Компании.

Обязательный пакет акций, владение которым необходимо для занятия должности Директора, может устанавливаться Компанией на общем собрании, и до момента такого решения владение обязательным пакетом акций не требуется.

Директор Компании может являться или становиться директором, другим должностным лицом или другим заинтересованным лицом в качестве акционера или в другом качестве в учреждаемой Компанией другой компании, и такой Директор не обязан представлять Компании отчет о вознаграждении или других выплатах, получаемых в качестве Директора, должностного лица, или в связи с интересом в такой другой компании, если Компанией не устанавливается иное.

Полномочия осуществлять займы.

Директора могут осуществлять все полномочия Компании для совершения займов, обременять или закладывать ее предприятия, имущество и неисребованный капитал или какую-либо часть вышеизложенного, а также выпускать долговые обязательства, привилегированные акции и другие ценные бумаги, как непосредственно, так и в качестве обеспечения долга, имущественной ответственности или обязательства Компании или какого-либо третьего лица.

Полномочия и обязанности директоров.

Деятельностью Компании руководят Директора, которые могут оплачивать все расходы, понесенные при учреждении и регистрации Компании, и могут осуществлять все

прочие полномочия Компании, которые согласно Закону или Уставу не требуется осуществлять Компанией на общем собрании, с учетом, тем не менее, положений Устава, Закона и правил, которые не противоречат вышеуказанным положениям и могут быть установлены Компанией на общем собрании.

Тем не менее, ни одно из принятых Компанией на общем собрании правил не лишает юридической силы предшествующее действие Директоров, которое являлось бы действительным, если бы такое правило не было принято.

Директора могут время от времени и в любое время назначать посредством доверенности любую компанию, фирму, лицо или группу лиц, назначенных Директорами прямо или косвенно, доверенным лицом или лицами Компании для таких целей и с такими полномочиями, правами и дискреционными правами (не выходящими за рамки возложенных на или осуществляемых Директорами согласно Уставу), на такой период времени и таких на условиях, как они сочтут целесообразным. Указанные доверенности могут по усмотрению Директоров содержать в себе положения для защиты и удобства лиц, взаимодействующих с указанными доверенными лицами. Директора могут также по своему усмотрению уполномочить указанное доверенное лицо делегировать все или какие-либо из возложенных на него полномочий, прав и дискреционных прав.

Компания может осуществлять права, предоставляемые статьей 36 Закона в отношении официальной печати для использования за рубежом, и такие права возлагаются на Директоров.

Компания может пользоваться полномочиями, которые предоставляются ей статьями 114-117 Закона (включительно) в отношении ведения реестра имущества, и Директора (с учетом положений указанных статей) могут разрабатывать и изменять указанные положения по своему усмотрению в отношении ведения указанного реестра.

(1) Директор, который каким-либо образом, как прямо, так и косвенно заинтересован в

контракте или предлагаемом контракте с Компанией, обязан объявить о характере его интереса на собрании Директоров в соответствии со статьей 191 Закона.

(2) Директор может голосовать в отношении контракта, предполагаемого контракта или соглашения, несмотря на то, что он может быть в нем заинтересован. Если он поступает таким образом, то его голос учитывается, и сам Директор учитывается при определении кворума на собрании Директоров, где планируется рассмотреть такой контракт, предполагаемый контракт или соглашение.

(3) Директор может занимать другую оплачиваемую должность или пост в Компании (исключая должность аудитора) в сочетании с должностью Директора в течение такого периода времени и на таких условиях (в отношении вознаграждения и прочих условий), которые могут определять Директора. Ни один Директор или предполагаемый Директор не может быть уволен с должности в связи со вступлением в договорные отношения с Компанией, как в отношении его работы на другой должности или месте получения дохода, так и в связи с деятельностью в качестве продавца, покупателя или в ином качестве, кроме того, недопустимо избежание таких контрактов, каких-либо договоров или соглашений, заключаемых компанией или от имени Компании, в которой кто-либо из Директоров каким-либо образом заинтересован, и участвующие в договорных отношениях или заинтересованные Директора не обязаны отчитываться перед Компанией за полученную от реализации такого контракта или соглашения прибыль по причине нахождения на должности Директора или установления фидуциарных отношений вышеуказанным способом.

(4) Любой Директор может выступать самостоятельно или через свою фирму в профессиональном качестве в интересах Компании, и он или его фирма имеют право на вознаграждение за профессиональные услуги, как если бы он не являлся Директором, при условии, что положения настоящего параграфа не разрешают Директору или его фирме выступить в качестве аудитора Компании.

Все чеки, простые векселя, тратты, переводные векселя, прочие оборотные документы и все расписки за уплаченные Компании деньги подписываются, выставляются, принимаются, индоссированы или иным образом исполняются, в зависимости от ситуации, в порядке, который время от времени устанавливается решением Директоров.

Директора отвечают за внесение протоколов, включая телефонные конференции, в книги, предназначенные для следующих целей:

- (а) Все назначения должностных лиц, осуществленные Директорами;
- (б) Имена Директоров, присутствовавших на каждом собрании Директоров и комитета Директоров;
- (в) Все решения и ход обсуждения на всех собраниях, включая телефонные конференции, Компании, Директоров и комитетов Директоров.

ПЕНСИИ

Директора могут предоставлять пенсии за выслугу лет или ежегодные выплаты, или субсидии, или иные пособия, включая пособия в случае смерти, любому лицу или лицам в связи с оказанными ими Компанией услугами в качестве управляющих Директоров или любых других должностных лиц или служащих Компании, а также косвенно в качестве должностных лиц или сотрудников любой дочерней фирмы Компании, или компании, которая является ассоциированной или связанной с Компанией, несмотря на то, что он или они могли являться или являлись Директорами Компании. Для данной цели Компания может производить страховые выплаты, выплаты доверительным обществам, взносы в проекты или фонды к выгоде такого лица или лиц, а также может включать в условия взаимодействия с таким лицом или лицами права на указанные пенсии, ежегодные выплаты и субсидии.

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: **Кодекс корпоративного поведения (управления) у Поручителя отсутствует.**

Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов: **такие документы отсутствуют.**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя и внутренних документов, регулирующих деятельность органов поручителя, а также кодекса корпоративного управления поручителя в случае его наличия: **отсутствует**

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Персональный состав органов управления поручителя:

В соответствии с Уставом Поручителя количество Директоров составляет не менее одного и не имеет максимального числа, если только и до тех пор, пока Компанией на общем собрании не установлено иное.

Руководство Компанией осуществляет единственный директор.

Директор:

Фамилия, имя, отчество: Мария Ставру (отчество не предусмотрено)

Год рождения: 1979

Сведения об образовании: высшее

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

Период: 24.03.2014 - настоящее время

Организация: Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/

Должность: Директор

Доля участия такого лица в уставном капитале поручителя: доли не имеет.

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: доли не имеет.

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

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

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

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: нет

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

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: не привлекался.

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): не занимал.

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления поручителя

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления поручителя (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления поручителя) с указанием размера всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления поручителя, являющихся (являвшихся) работниками поручителя, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены поручителем в течение последнего завершенного финансового года и последнего квартала: у Поручителя отсутствуют органы управления, которым выплачивалось вознаграждение.

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

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.*

Сведения об организации системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя (внутреннего аудита), в том числе:

информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя), ее количественном составе и сроке ее работы: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.*

основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), ее подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления поручителя и советом директоров (наблюдательным советом) поручителя: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.*

взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора поручителя: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.*

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации: *такой документ отсутствует*

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью: *учредительными и внутренними документами поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя.*

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора поручителя), включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, являющихся (являвшихся) работниками поручителя, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены поручителем за последний заверченный финансовый год и отчетный период: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя. Такие органы у Поручителя отсутствуют.*

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

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) поручителя

Средняя численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за заверченный финансовый год.

Наименование показателя	На 31.12.2014
Средняя численность работников, чел.	1

Доля работников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, евро	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период, евро	0

Изменение численности отсутствовало.

В состав сотрудников (работников) поручителя не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность поручителя (ключевые сотрудники).

Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) Поручителя не создавался.

5.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале поручителя

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) поручителя в его уставном капитале: *Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*

Доля участия в уставном капитале поручителя (количество обыкновенных акций поручителя - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) поручителя: *Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов эмитента: *Сотрудникам (работникам) Поручителя опционы эмитента не предоставлялись, возможность предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов эмитента не предусмотрена. Поручителем опционы не выпускались.*

VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Поручитель создан в соответствии с законодательством Республики Кипр. Поручитель является частной акционерной компанией с ограниченной ответственностью.

Общее количество участников поручителя: **3**

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя: **3**

Общее количество номинальных держателей акций поручителя: **нет**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров поручителя (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям поручителя и для составления которого номинальные держатели акций поручителя представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями поручителя): **такой список не составлялся. У Поручителя 3 акционера (участника), информация о них указана ниже.**

Информация о категориях (типах) акций поручителя, владельцы которых подлежали включению в такой список: **обыкновенные акции**

Даты составления такого списка: **такой список не составлялся. Дата регистрации Поручителя 12.12.2012.**

6.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций.

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций поручителя:

1. Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» / SODBURY HOLDINGS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Gladstonos 22, Flat/Office C 13, 1095, Nicosia, Cyprus / Гладстонос, 22, квартира/офис C 13, 1095, Никосия, Кипр**

ИНН: **отсутствует**

ОГРН: **9909448300**

Размер доли в уставном капитале поручителя: **71,4%**

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: **71,4%**

Сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций: Фамилия, имя, отчество: **Азаренко Борис Николаевич**

Размер доли такого лица в уставном капитале участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **0%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **0%**

2) Фамилия, имя, отчество: **Китаев Денис Владимирович**

Размер доли такого лица в уставном капитале участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **0%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **0%**

2. Фамилия, имя, отчество: **Азаренко Борис Николаевич**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **14,3%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **14,3%**

3. Фамилия, имя, отчество: **Китаев Денис Владимирович**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **14,3%**
Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **14,3%**

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале поручителя, наличии специального права ("золотой акции")

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале поручителя и специальных правах:

Размер доли уставного капитала поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **отсутствует.**

Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: **отсутствует.**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"): **право «золотой акции» отсутствует.**

Срок действия специального права («золотой акции»): **отсутствует.**

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале поручителя

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом поручителя: **учредительные документы поручителя не содержат таких ограничений.**

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: **поручитель не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к поручителю не применимы ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.**

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале поручителя: **пунктами 33-38 устава Поручителя предусмотрено преимущественное право приобретения акционерами Поручителя акций, отчуждаемых иными акционерами Поручителя.**

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) поручителя, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя, определенные на дату составления списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников поручителя, проведенном за последний заверченный финансовый год, а также 6 мес. текущего года, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний: **списки не составлялись.**

Составы акционеров (участников):

Изменение состава акционеров (участников): 01 января 2015 года по 31 марта 2016 года

Изменение состава акционеров (участников): «30» апреля 2015 года

1) Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» / O1 GROUP LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Gladstonos 22, Flat/Office C 13, 1095, Nicosia, Cyprus / Гладстонос, 22, квартира/офис С 13, 1095, Никосия, Кипр**

ИНН: **отсутствует**

ОГРН: **не применимо**

Размер доли в уставном капитале поручителя: **71,4%**

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: **71,4%**

2) Фамилия, имя, отчество: **Азаренко Борис Николаевич**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **14,3%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **14,3%**

3) Фамилия, имя, отчество: *Китаев Денис Владимирович*

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **14,3%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **14,3%**

6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации [иным применимым законодательством] сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления поручителя, по итогам отчетного квартала.

Поручителем не совершались сделки, в совершении которых имелась заинтересованность, поскольку директорами Поручителя, как это предусмотрено статьей 191 Закона о Компанях (Гл. 113) Республики Кипр (со всеми изменениями и дополнениями), а также уставом и учредительным договором Компании, не декларировалось когда-либо наличие личного интереса в совершаемой директором (-ами) Поручителя сделке(-ах).

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной дебиторской задолженности.

Наименование показателя	2013	2014
Общая сумма дебиторской задолженности, доллары США	207 133	36 773 129
в т. ч. просроченная дебиторская задолженность, доллары США	0	0

Структура дебиторской задолженности поручителя за 2013 год

Наименование показателя	2013	2014
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, долл. США	207 133	36 773 129
в том числе просроченная, долл. США	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению, долл. США	0	0
в том числе просроченная, долл. США	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, долл. США	0	0
в том числе просроченная, долл. США.	0	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным, долл. США	0	0
в том числе просроченная, долл. США	0	0
Прочая дебиторская задолженность, долл. США	207 133	36 773 129
в том числе просроченная, долл. США.	0	0
Итого, долл. США	207 133	36 773 129
в том числе итого просроченная, долл. США	0	0

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за последний завершённый финансовый год:

Полное фирменное наименование: *SARAJU FINANCIAL CORP.*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *Морган энд Морган Билдинг, Пейси Эстейт, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова*

ИНН (если применимо): *31983 (КИО)*

Сумма задолженности: *36 475 568 долл. США*

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация

7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: ***Поручитель не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.***

б) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: ***Финансовая отчетность Поручителя за 2014 год прилагается.***

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя за последний заверченный отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: ***Поручитель не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.***

б) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: ***Поручитель не обязан составлять квартальную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Республики Кипр.***

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность поручителя за три последних заверченных финансовых года или за каждый заверченный финансовый год

Состав сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

а) годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности. В случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту, годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента должна быть проверена привлеченным для этих целей аудитором, а соответствующее заключение аудитора приложено к представляемой годовой сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности: ***Поручитель не обязан составлять сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.***

б) при наличии у эмитента годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, эмитент представляет такую консолидированную финансовую отчетность на русском языке за последний заверченный финансовый год. К представляемой годовой консолидированной финансовой отчетности прилагается заключение аудитора (аудиторов). При этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая консолидированная финансовая отчетность. В случае представления годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, сводная бухгалтерская отчетность эмитента за соответствующие периоды, составленная в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, может не представляться

Поручитель не обязан составлять сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Республики Кипр.

7.4. Сведения об учетной политике поручителя

Финансовая отчетность готовится по правилам учета по фактическим затратам за истекший период, а также в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также с Международными стандартами финансовой отчетности, выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности и Постоянным комитетом по интерпретациям.

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

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного финансового года

*Сведения о существенных изменениях в составе имущества поручителя, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала: **Существенных изменений в составе имущества Поручителя не происходило.***

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

Сведения об участии поручителя в судебных процессах в качестве истца либо ответчика (с указанием наложенных на ответчика судебным органом санкций) в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя:

С даты регистрации Поручитель не участвовал/не участвует в судебных процессах в качестве истца либо ответчика, участие в которых могло (может) существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.

VIII. Дополнительные сведения о Поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения о поручителе

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала поручителя

Размер уставного капитала поручителя на дату окончания отчетного квартала: *10 000 евро.*

Разбивка уставного капитала поручителя на обыкновенные и привилегированные акции с указанием общей номинальной стоимости каждой категории акций и размера доли каждой категории акций в уставном капитале поручителя: *акционерный капитал состоит из 10 000 обыкновенных акций по номинальной стоимости 1 евро каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 евро, что составляет 100% уставного капитала. Привилегированных акций нет.*

Размер долей участников:

- *доля уставного капитала в размере 71,4% принадлежит Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»/ SODBURY HOLDINGS LIMITED*

- *доля уставного капитала в размере 14,3% принадлежит Азаренко Борису Николаевичу*

- *доля уставного капитала в размере 14,3% принадлежит Китаеву Денису Владимировичу*

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала поручителя

Изменения размера уставного капитала поручителя за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате утверждения проспекта ценных бумаг: *Изменений размера уставного капитала за 2015 года не было*

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых поручитель на дату окончания отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного капитала либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций: *такими организациями являются дочерние общества Поручителя. Информация о них указана в п. 3.5. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету, а также:*

Полное фирменное наименование: OP PRIVATE EQUITY HOLDING LIMITED / ОП ПРАЙВИТ ЭКВИТИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД ;

Сокращенное фирменное наименование: не предусмотрено;

Место нахождения: Британские Виргинские Острова, Тортола, Роуд Таун, Уикхамс Кэй, 1, Де Кастро стрит 24, Акара билд.;

ИНН: не предусмотрено;

ОГРН: не предусмотрено;

Доля поручителя в уставном капитале коммерческой организации, а в случае, когда такой организацией является акционерное общество, - также доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества – 8,73%;

Доля коммерческой организации в уставном капитале поручителя, а в случае, если поручитель является акционерным обществом, - также доли принадлежащих коммерческой организации обыкновенных акций поручителя – 0%.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Указанных сделок не совершалось

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги Поручителю не присваивались

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Категория акций (обыкновенные, привилегированные): *обыкновенные акции*

Номинальная стоимость каждой акции: *1 евро*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): *10 000 штук*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе

размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): *нет*

Количество объявленных акций: *нет*

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) поручителя: *нет*

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

Государственный регистрационный номер выпуска акций поручителя и дата его государственной регистрации, а при наличии дополнительных выпусков акций поручителя, в отношении которых регистрирующим органом не принято решение об аннулировании их индивидуального номера (кода), - также государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации каждого такого дополнительного выпуска: *выпуск акций зарегистрирован в соответствии с законодательством Республики Кипр, государственный регистрационный номер выпуска не присваивался. Дата первичного выпуска акций 12.12.2012, дата дополнительной эмиссии акций 25.07.2013.*

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Права, предоставляемые обыкновенными акциями их владельцам в соответствии с законодательством Республики Кипр и Уставом Поручителя:

- право на участие в общем собрании акционеров (участников) с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

- право на получение объявленных дивидендов;

- право на получение части имущества Поручителя в натуральном или денежном выражении в случае его ликвидации.

С учетом любых прав или ограничений, установленных в определенный момент времени для любого класса или классов акций, при голосовании поднятием рук каждый присутствующий лично или посредством телефонной или иной телекоммуникационной связи Участник имеет право на один голос. При голосовании бюллетенями каждый Участник имеет один голос по каждой акции, владельцем которой он является.

Участник не имеет права голоса на общем собрании до тех пор, пока он не погасил все требования и не уплатил причитающиеся суммы по акциям Компании.

Компания на общем собрании может объявлять дивиденды, но дивиденд не должен превышать сумму, рекомендованную Директорами.

Директора могут время от времени выплачивать Участникам такие промежуточные дивиденды, которые представляются Директорам обоснованными прибылью Компании.

Если Компания прекращает деятельность, ликвидатор с санкции внеочередного решения Компании и на любом другом требуемом Законом основании распределяет между Участниками в денежном или натуральном выражении полностью или частично активы Компании (состоящих из имущества одного типа, или иных), и может для данной цели установить стоимость, которая представляется ему обоснованной для подлежащего разделу имущества, а также может установить, каким образом будет осуществляться раздел имущества между Участниками или различными классами Участников.

Ликвидатор может на аналогичном основании передать все активы или их часть доверительным собственникам на условиях доверительной собственности, которые будут выгодными для вкладчиков, как это будет сочтено ликвидатором приемлемым на аналогичном основании, но ни один Участник не обязан принимать акции или иные ценные бумаги, по которым наличествует обязательство.

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

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг поручителя, за исключением акций поручителя

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)
Не выпускались

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными
Не выпускались

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям поручителя с обеспечением
Облигаций с обеспечением поручитель не размещал.

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием
Поручитель не выпускал облигации с ипотечным покрытием.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги поручителя
*Поручитель самостоятельно осуществляет учет прав на выпущенные им акции.
Документарные ценные бумаги Поручителя с обязательным централизованным хранением в обращении отсутствуют.*

Документарные ценные бумаги поручителя, находящиеся в обращении с обязательным централизованным хранением, полное и сокращенное фирменное наименование, место нахождения депозитария (депозитариев): *Документарных ценных бумаг, подлежащих обязательному централизованному хранению, поручитель не выпускал.*

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам
*Соглашение между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Кипр об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал от 5.12.1998 г.
Закон о налоге на прибыль (The Income Tax Law 2002 №118 (i)/2002)
Закон о специальном взносе на нужды обороны (Special Defence Contribution Law 117(1)/2002)
Закон о доходах от прироста капитала (Capital GAINS TAX LAW № 119/2002)*

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

*Дивиденды по акциям поручителя не объявлялись и не выплачивались за все время существования поручителя
Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.*

8.8. Иные сведения

Иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами: *иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами отсутствуют.*

Иная информация о поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета ценных бумаг: *иная информация о поручителе и его ценных бумагах отсутствует.*

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками
Поручитель не является эмитентом российских депозитарных расписок

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»
/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»
/LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
31 декабря 2014г.

ОТЧЕТ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
31 декабря 2014г.

СОДЕРЖАНИЕ	СТРАНИЦА
Совет директоров и прочие должностные лица	108
Отчет совета директоров	2
Заключение независимого аудитора	3-4
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	5
Отчет о финансовом положении	6
Отчет об изменениях в капитале	7
Отчет о движении денежных средств	8
Примечания к финансовой отчетности	9-22

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ПРОЧИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Совет директоров:	Мария Ставру (назначена 24 марта 2014г.) Александра Кристодулидес (назначена 12 декабря 2012г., подала в отставку 24 марта 2014г.)
Секретарь Компании:	«Симера Номиниз Лимитед» /Simera Nominees Limited/ 9 Василеос Константину Агиос Андреас 1105 Никосия, Кипр
Независимые аудиторы:	«БДО Лтд» /BDO Ltd/ Дипломированные присяжные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы 236 Строволу Авеню п.и. 2048 Строволос Никосия, Кипр
Зарегистрированный офис:	22 Гладстонос Квартира/Офис 13 1095, Никосия Кипр
Банки:	ОАО «АЛЬФА-БАНК», Россия /Alfa-Bank, Russia/ Версобанк АС, Эстония /Versobank AS, Estonia/ ПАО «Абсолют Банк» /Absolut Bank (PAO)/

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров представляет свой отчет и аудированную финансовую отчетность Компании за год, завершившийся 31 декабря 2014г.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, предоставлении финансовой помощи связанным сторонам и осуществлении операций с финансовыми инструментами.

Обзор текущего положения, будущего развития и существенных рисков

Развитие Компании по состоянию на настоящий момент, финансовые результаты и положение, представленные в финансовой отчетности, рассматриваются как удовлетворительные.

Дополнительные сведения, относящиеся к экономической среде Компании, а также к иным рискам и неопределенностям, представлены в примечаниях 3 и 18 к финансовой отчетности.

Результаты и дивиденды

Результаты Компании за год приведены на стр. 5. Совет директоров не рекомендует выплату дивидендов, и чистая прибыль за год не распределена.

Акционерный капитал

За отчетный год изменений в акционерном капитале Компании не было.

Совет директоров

Члены Совета директоров Компании по состоянию на 31 декабря 2014г. и на дату настоящего отчета указаны на стр. 1. Г-жа Александра Кристодулидес, назначенная директором при регистрации, подала в отставку 24 марта 2014г., и в тот же день г-жа Мария Ставру была назначена на ее должность.

В соответствии с Уставом Компании, все директора, являющиеся на настоящий момент членами Совета директоров, остаются в должности.

События после отчетного периода

Существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, рассматриваются в примечании 22 к финансовой отчетности.

Независимые аудиторы

Независимые аудиторы, компания «БДО Лтд» /BDO Ltd/, выразили свое желание остаться в должности, и Годовому общему собранию будет предложено принять решение о предоставлении Совету директоров полномочий по определению размера вознаграждения независимым аудиторам.

По распоряжению Совета директоров,

-подпись-

Мария Ставру

Директор

Никосия, Кипр,

15 декабря 2015г.



Тел. +357 22495707
Факс +357 22495717
nicosia@bdo.com.cy

236 Строволос Авеню
2048 Строволос
а/я 25277, 1308 Никосия
Кипр
www.bdo.com.cy

Заклучение независимого аудитора

Акционерам компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед»(ранее «Лигнум Холдингз Лимитед»)

Заклучение по финансовой отчетности

Мы провели аудит финансовой отчетности материнской компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») («Компания»), представленной на страницах 5-22, которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014г., а также отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за завершившийся год, а также справку о существенных принципах учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Ответственность Совета директоров за финансовую отчетность

Совет директоров несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, которая дает достоверное и беспристрастное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113, а также за такую систему внутреннего контроля, которую Совет директоров сочтет необходимой для возможности подготовки финансовой отчетности без существенных искажений, являющихся ли результатом мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе нашей проверки. Мы проводили свою аудиторскую проверку в соответствии с Международными стандартами аудита. Этими стандартами требуется, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит для получения разумных гарантий в отношении того, что в финансовой отчетности отсутствуют существенные искажения.

Аудит включает в себя выполнение процедур для получения аудиторских доказательств в подтверждение сумм и информации, раскрываемых в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений финансовой отчетности по причине ошибки или мошенничества. Проводя данные оценки риска, аудитор рассматривает внутренний контроль применительно к подготовке организацией финансовой отчетности, дающей достоверное и беспристрастное представление с целью выработки процедур аудита, которые соответствуют обстоятельствам, но не с целью высказывания мнения относительно эффективности внутреннего контроля организации. Аудит также включает в себя оценку уместности используемых принципов бухгалтерского учета и разумности оценочных значений, представленных Советом Директоров, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства предоставляют основу для нашего аудиторского заключения.

«БДО Лтд» /BDO Ltd/, кипрская компания с ограниченной ответственностью, является участником компании «БДО Интернешнл Лимитед» /BDO International Limited, британской компании с ответственностью, ограниченной гарантией, и входит в международную сеть БДО, состоящую из независимых аудиторских фирм.

«БДО Лтд» зарегистрирована на Кипре за регистрационным номером HE166556. Список директоров и их профессиональных квалификаций может быть получен в нашем зарегистрированном офисе.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**



Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность дает достоверное и объективное представление финансового положения материнской компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») по состоянию на 31 декабря 2014г., ее финансовых показателей и движения ее денежных за период за завершившийся год, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, а также в соответствии с требованиями Закона о компаниях Кипра, Гл. 113.

Заключение по иным законодательным требованиям

В соответствии с дополнительными требованиями Законов 2009г. и 2013г. об аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности мы сообщаем о следующем:

Мы получили всю информацию и пояснения, которые мы считаем необходимым для целей нашей проверки.

По нашему мнению, Компания ведет бухгалтерский учет надлежащим образом, насколько мы можем судить из проверки нами бухгалтерских книг.

Финансовая отчетность Компании согласуется с бухгалтерскими книгами.

По нашему мнению, насколько нам известно, и согласно предоставленным нам разъяснениям, в финансовой отчетности сообщается информация, требуемая Законом о компаниях Кипра, Гл. 113, в требуемом порядке.

По нашему мнению, информация, представленная в отчете Совета директоров, соответствует финансовой отчетности.

Прочие вопросы

Настоящее заключение, включая мнение, было подготовлено только для акционеров Компании как органа в соответствии с разделом 34 Законов 2009г. и 2013г. об Аудиторах и обязательном аудите годовой и консолидированной отчетности, и ни для какой иной цели. Предоставляя настоящее мнение, мы не принимаем и не берем на себя никакой ответственности в отношении любой иной цели или перед любым иным лицом, которое может ознакомиться с настоящим заключением.

Мы подготовили отдельный отчет о консолидированной финансовой отчетности Компании и ее дочерних компаниях за год, завершившийся 31 декабря 2014г.

-подпись-

Теренс Кили

Дипломированный присяжный бухгалтер и зарегистрированный аудитор

за и по поручению

«БДО Лтд» /BDO Ltd/

Дипломированных присяжных бухгалтеров (Кипр) и зарегистрированных аудиторов

Никосия, Кипр,

15 декабря 2015г.

Штамп: Подписано (или скреплено печатью) сегодня в моем присутствии *Теренсом Кили*. Как Удостоверяющий чиновник, я удостоверяю исключительно подпись, поставленную на документе, и не несу ответственности за содержание документа. В свидетельстве чего, я подписал и скрепил официальной печатью настоящий документ *15 декабря 2015 года*.

ХР. ХРИСТОДУЛУ

УДОСТОВЕРЯЮЩИЙ ЧИНОВНИК, НИКОСИЯ - КИПР

- подпись -

Одна марка гербового сбора достоинством 2 евро

Штамп: Настоящим удостоверяется, что поставленная выше/на оборотной стороне подпись принадлежит г-ну ХР. ХРИСТОДУЛУ, Удостоверяющему чиновнику Никосии, назначенному Министром внутренних дел Республики Кипр, в соответствии с Законом «Об Удостоверяющих чиновниках», 165(1)2012, для подтверждения подлинности подписей и печатей, и что поставленная печать и подпись, упомянутая выше, являются печатью и подписью Удостоверяющего чиновника Никосии. Региональный чиновник удостоверяет исключительно подлинность подписи и печати Удостоверяющего чиновника, и не несет ответственности за содержание документа.

Никосия - КИПР

-подпись-

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Дата 18 декабря 2015г.

Региональный чиновник Никосии

Круглая печать: Региональный чиновник Никосии

Одна марка гербового сбора достоинством 2 евро

АПОСТИЛЬ (Гаагская конвенция от 5 октября 1961г.)	
1. Страна: КИПР Настоящий официальный документ	
2. подписан: (Подписано) С.ЦИОНИ	
3. выступающим в качестве: Регионального чиновника	
4. скреплен печатью/штампом: Регионального чиновника	
Удостоверено	
5. в Никосии	6. 18 декабря 2015г.
7. Л. МАРАТЕФТИ	
8. за №: 336692/15	
9. Печать/штамп	10. Подпись: - <i>подпись</i> - Постоянный Секретарь
Министерство Юстиции и Общественного порядка	
<i>Круглая печать:</i> Министерство Юстиции и Общественного порядка	
<i>Марка гербового сбора достоинством 5 евро</i>	

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

		2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	Прим.	долл. США	долл. США
Чистая прибыль по инвестиционной деятельности	5	4 129 711	24 553 080
Административные расходы		(709 640)	(87 450)
Прочие расходы	6	-	(3 515)
Операционная прибыль	7	3 420 071	24 462 115
Финансовые доходы	8	1 540 540	62 374
Финансовые расходы	8	(555 521)	(213 913)
Прибыль до налогообложения		4 405 090	24 310 576
Налог	9	(8 052)	(9 603)
Чистая прибыль за год		4 397 038	24 300 973

Примечания на с. 9-22 составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Прочий совокупный доход	-	-
Итого совокупный доход за год	<u>4 397 038</u>	<u>24 300 973</u>

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

31 декабря 2014г.

	Прим.	2014г. долл. США	2013г. долл. США
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Инвестиции в дочерние компании	10	72 263 741	60 237 025
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	70 092 024	120 092 055
Долгосрочные займы выданные	12	5 502 421	2 292 301
		<u>147 858 186</u>	<u>182 621 381</u>
Краткосрочные активы			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	13	36 773 129	207 133
Займы выданные	12	5 108 616	67 198
Денежные средства в банке и в кассе		238 569	1 278 566
		<u>42 120 314</u>	<u>1 552 897</u>
Итого активы		<u>189 978 500</u>	<u>184 174 278</u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	14	13 191	13 191
Премия по акциям		119 988 105	119 988 105
Резервный капитал		34 447 086	34 447 086
Нераспределенная прибыль		28 698 011	24 300 973
Итого капитал		<u>183 146 393</u>	<u>178 749 355</u>
Долгосрочные обязательства			
Займы полученные	15	4 139 102	-
		<u>4 139 102</u>	<u>-</u>
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	676 143	11 781
Займы полученные	15	2 008 810	5 403 539
Краткосрочные налоговые обязательства	17	8 052	9 603
		<u>2 693 005</u>	<u>5 424 923</u>
Итого обязательства		<u>6 832 107</u>	<u>5 424 923</u>
Итого капитал и обязательства		<u>189 978 500</u>	<u>184 174 278</u>

15 декабря 2015г. Совет директоров компании «Веспер Риэл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

-подпись-

.....
Мария Ставру

Директор

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

	Прим.	Акции капитал долл. США	Премия по акциям долл. США	Взносы в капитал долл. США	Нераспределен ная прибыль долл. США	Итого долл. США
Совокупный доход						
Чистая прибыль за год		—	—	—	24 300 973	24 300 973
Сделки с собственниками						
Выпуск акционерного капитала	14	13 191	119 988 105	314	-	120 001 610
Взносы в капитал		—	—	34 446 772	—	34 446 772
Остаток на 31 декабря 2013г./ 1 января 2014г.		13 191	119 988 105	34 447 086	24 300 973	178 749 355
Совокупный доход						
Чистая прибыль за год		—	—	—	4 397 038	4 397 038
Остаток на 31 декабря 2014г.		13 191	119 988 105	34 447 086	28 698 011	183 146 393

Премия по акциям не подлежит распределению.

Компании, которые не распределяют 70% своей прибыли после налогообложения, как определено соответствующим налоговым законодательством, в течение двух лет после окончания соответствующего налогового года, считаются распределившими в качестве дивидендов 70% своей прибыли. По таким считающимся распределенными дивидендам будет впоследствии уплачиваться специальный сбор на оборону по ставке 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014 г. и далее в тех случаях, когда акционеры (компании и физические лица) являются налоговыми резидентами Кипра. Сумма предполагаемой выплаты уменьшается на любые фактически дивиденды, выплаченные в любое время из прибыли соответствующего года. Данный специальный сбор на оборону подлежит выплате Компанией за счет акционеров.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Год, завершившийся 31 декабря 2014г.

	Прим.	2014г. долл. США	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г. долл. США
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль до налогообложения		4 405 090	24 310 576
Корректировка на:			
Курсовая разница по займам		(1 585 239)	-
Убыток от продажи инвестиций в дочерние компании		5 298 284	2 006 654
Прибыль от переоценки по справедливой стоимости финансовых активов в составе прибылей и убытков		-	(20 804 757)
Восстановление убытка от обесценения - инвестиции в дочерние компании		(3 509 798)	-
Процентные доходы	5	(650 365)	(179 397)
Процентные расходы	8	529 130	205 356
		<u>4 487 102</u>	<u>5 538 432</u>
Денежный поток по операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале		4 487 102	5 538 432
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности		(33 056 198)	(207 133)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности		664 362	11 781
Денежный поток по операционной деятельности		<u>(27 904 734)</u>	<u>5 343 080</u>
Налог уплаченный		(9 603)	-
Чистый денежный поток по операционной деятельности		<u>(27 914 337)</u>	<u>5 343 080</u>
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение инвестиций в дочерних компаниях	10	(17 325 000)	(6 986 137)
Займы предоставленные		(12 267 042)	(2 378 143)
Поступления по займам выданным		3 419 344	181 375
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		50 000 031	-
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		<u>23 827 333</u>	<u>(9 182 905)</u>
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Возврат займов полученных		(15 312 717)	(5 439 587)
Получение займов		18 359 724	10 557 978
Чистый денежный поток по финансовой деятельности		<u>3 047 007</u>	<u>5 118 391</u>
Чистое (уменьшение) /увеличение в денежных средствах и их эквивалентах		(1 039 997)	1 278 566
Денежные средства и их эквиваленты:			
На начало года		1 278 566	-
На конец года		<u>238 569</u>	<u>1 278 566</u>

1. Регистрация и основная деятельность

Страна регистрации

«Веспер Ризл Эстейт (Кипр) Лимитед» (ранее «Лигнум Холдингз Лимитед») («Компания») была зарегистрирована на Кипре 12 декабря 2012 г. в качестве компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона о компаниях Кипра. Ее зарегистрированный офис расположен по адресу: 22 Гладстонос, Квартира/Офис 13, 1095, Никосия, Кипр.

Основная деятельность

Основная деятельность Компании заключается в ведении деятельности в качестве инвестиционной холдинговой компании, предоставлении финансовых средств связанным сторонам и осуществлении операций с финансовыми инструментами.

2. Учетная политика

Основные принципы бухгалтерского учета, принятые в подготовке настоящей финансовой отчетности, изложены ниже. Эти принципы сообразно применялись ко всем периодам, представленным в настоящей финансовой отчетности, если не указано иное.

Основа для подготовки

Компания подготовила настоящую отдельную финансовую отчетность материнской компании для выполнения требований Закона о налоге на прибыль Кипра.

Финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом (ЕС), а также с требованиями Главы 113 Закона о компаниях Кипра. Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по фактическим затратам за истекший период.

Компания также подготовила по Компании и ее дочерним компаниям («Группа») консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО. Консолидированная финансовая отчетность может быть получена по адресу: 22 Гладстонос, Квартира/Офис 13, 1095 Никосия, Кипр.

Для получения должного понимания финансового положения, финансовых показателей и денежных потоков Компании и Группы, пользователям настоящей отдельной финансовой отчетности материнской компании следует рассматривать ее совместно с консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на/за год, завершившийся 31 декабря 2014г.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных важных учетных оценок, а также требует, чтобы руководство применяло свои суждения в процессе применения учетной политики Компании. Также, требуется использование допущений, затрагивающих отчетные суммы активов и обязательств, и раскрытие условных активов и обязательств по состоянию на дату финансовой отчетности и отчетных сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. Хотя эти расчеты и основываются на знании руководством текущих событий и действий, фактические результаты, в конечном итоге, могут отличаться от этих оценок.

Принятие новых и пересмотренных МСФО

В течение текущего года Компания приняла все новые и пересмотренные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО), имеющие отношение к ее деятельности и действующие для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2014г. Принятие этих стандартов не оказало существенного воздействия на учетную политику компании.

На дату утверждения настоящей финансовой отчетности Советом по международным стандартам финансовой отчетности были приняты, но еще не вступили в силу, некоторые стандарты и интерпретации. Некоторые из них были приняты Европейским Союзом, некоторые еще не были. Как ожидает Совет директоров, принятие этих стандартов бухгалтерского учета в будущих периодах не окажет существенного воздействия на финансовую отчетность Компании.

2. Учетная политика (продолжение)

Дочерние компании

Дочерние компании Компании занимаются строительством объектов недвижимости в Российской Федерации. В финансовой отчетности Компании дочерние компании оцениваются по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости дочерних компаний Компания оценивает стоимость основных проектов строительства объектов недвижимости дочерних компаний следующим образом:

При покупке проекта/земли: по себестоимости (которая оценивается в качестве справедливой)

На этапе разработки: по себестоимости

При завершении проекта: по рыночной стоимости в соответствии с независимыми рыночными ценами или на основании прочих внешних рыночных показателей, если такие считаются более характерными.

Когда проекты оцениваются по себестоимости, необходимость в ежегодном обзоре обесценения также оценивается на основании актуальных доступных сведений по ожидаемым поступлениям и окончательной стоимости проекта.

Кроме того, приобретенная до разработки земля также оценивается в соответствии с независимыми ценами третьей стороны.

Признание доходов

Доходы, полученные Компанией, признаются на следующей основе:

- Прибыль от инвестиций в ценные бумаги

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ (РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)

Дивиденды от инвестиций в ценные бумаги признаются, когда устанавливается право на получение такого платежа. Налоги, удерживаемые у источника, учитываются в составе прибыли или убытков. Процент от инвестиций в ценные бумаги признается методом начисления.

Прибыли или убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют собой разницу между чистым доходом и балансовой стоимостью проданных инвестиций, и включаются в состав прибыли или убытков.

Разница между справедливой стоимостью инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости в составе прибыли и убытков, по состоянию на 31 декабря 2014г. и средней ценой издержек представляет собой нерализованные прибыли и убытки, и включается в состав прибыли или убытков за период, в котором она возникла. Нереализованные прибыли и убытки в связи с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, включаются в капитал. В случае продажи или обесценения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, корректировка накопленной справедливой стоимости включается в состав прибыли или убытков в качестве справедливой прибыли или убытка по инвестициям, с учетом любых сумм, списанных или начисленных в счет прибыли или убытков за предыдущие периоды.

- Процентные доходы

Процентные доходы признаются с учетом распределения по времени, с применением метода эффективной процентной ставки.

Финансовые расходы

Процентные расходы и прочие расходы по займам учитываются в отчете о прибылях или убытках по мере возникновения.

Налог

Краткосрочные налоговые обязательства и активы рассчитываются по сумме, ожидаемой к уплате налоговым органам или к возмещению от них, с использованием налоговых ставок и законодательства, вступивших в силу или по существу вступивших в силу на отчетную дату.

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в отчете о финансовом положении Компании, когда Компания становится стороной договорных положений инструмента.

Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность оценивается при первоначальном признании по справедливой стоимости, и впоследствии измеряется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. В составе прибыли и убытков предусматриваются соответствующие поправки на суммы, оцениваемые, как невозвратные, если существуют объективные доказательства того, что актив обесценился. Признаваемая в отчетности поправка измеряется как разница между балансовой стоимостью активов и текущей стоимостью оценочного будущего поступления денежных средств, дисконтированной по эффективной процентной ставке, рассчитанной при первоначальном признании.

Займы выданные

Займы, выдаваемые Компанией посредством предоставления денежных средств непосредственно заемщику, квалифицируются как займы выданные и отражаются в балансе по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость представляет собой сумму, рассчитанную как предоставляемый заем при первоначальном признании за вычетом погашений основной суммы долга, плюс или минус накопленная амортизация с использованием метода эффективной процентной ставки по разнице между первоначальной суммой и суммой, подлежащей уплате при наступлении срока погашения, и за минусом любого уменьшения из-за обесценения или невозможности взыскания. Все займы выданные признаются в момент предоставления средств заемщику.

Метод эффективной процентной ставки представляет собой метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения процентных доходов или процентных расходов за соответствующий период. Эффективная процентная ставка – это ставка, по которой расчетные будущие выплаты или поступления денежных средств будут точно дисконтированы до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства в течение ожидаемого срока действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, в течение более короткого периода.

Финансовые активы

(1) Классификация

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в составе прибыли или убытков, займы выданные и дебиторская задолженность, инвестиции, удерживаемые до погашения, и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании.

- Займы выданные и дебиторская задолженность

Займы выданные и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, и по которым нет намерения торговать задолженностью. Они включаются в краткосрочные активы, за исключением тех, сроки исполнения по которым отстоят от отчетной даты более, чем на двенадцать месяцев. Таковые классифицируются как долгосрочные активы. Займы выданные и дебиторская задолженность Компании отражаются в отчете о финансовом положении в составе торговой и прочей дебиторской задолженности, а также денежных средств и их эквивалентов.

- Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи - производные финансовые активы, которые либо указываются в данной категории, либо не классифицируются в других категориях. Они входят в состав долгосрочных активов, если только руководство не намеревается распорядиться инвестициями в течение двенадцати месяцев с отчетной даты.

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ (РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

(2) Признание и измерение

Покупки и продажи финансовых активов по стандартным процедурам признаются на дату заключения сделки, т.е. являющуюся датой, в которую Компания принимает обязательство купить или продать актив. Изначально инвестиции признаются по справедливой стоимости плюс транзакционные издержки по всем финансовым активам, не отраженным по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков. Финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков, первоначально признаются по справедливой стоимости, а транзакционные издержки относятся в счет прибылей или убытков. Финансовые активы списываются с баланса, когда права на получение поступлений от финансовых активов истекли или были переданы, и Компания по существу передала все риски и выгоды владения. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи активы и финансовые активы по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков впоследствии переносятся на будущие периоды по справедливой стоимости. Займы выданные и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прибыли или убытки, возникающие при изменении справедливой стоимости в категории «финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков», отражаются в отчете о прибылях или убытках в периоде, в котором они возникают. Доход в виде дивидендов от финансовых активов по справедливой стоимости в составе прибылей или убытков признается в прибылях или убытках, когда устанавливается право Компании на получение таких платежей.

Справедливая стоимость котированных инвестиций основывается на текущих ценах рыночного предложения. Если рынок финансового актива неактивен (также для некотированных на бирже ценных бумаг), Компания устанавливает справедливую стоимость с использованием оценочных методов. Это включает в себя использование недавних сделок, проведенных между независимыми контрагентами, сравнение с другими инструментами, по существу являющимися такими же, а также анализ дисконтированного движения денежных средств, с максимальным использованием рыночных вводных и с наименьшей опорой на вводные данные самого предприятия. Капитальные инвестиции, по которым справедливые стоимости не могут быть достоверно измерены, признаются по себестоимости за вычетом обесценения.

Изменение справедливой стоимости денежных ценных бумаг, номинированных в иностранных валютах и классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, анализируется между курсовыми разницеми, возникающими из изменения амортизированной стоимости ценной бумаги, и прочими изменениями в балансовой стоимости ценной бумаги. Курсовая разница в денежных ценных бумагах признается в составе прибылей или убытков, а курсовая разница в неденежных ценных бумагах признается в прочем совокупном доходе. Изменение справедливой стоимости денежных и неденежных ценных бумаг, классифицируемых как имеющиеся в наличии для продажи, признается в прочем совокупном доходе.

Когда ценные бумаги, классифицируемые как имеющиеся в наличии для продажи, продаются или обесцениваются, накопленные корректировки справедливой стоимости, признанные в прочем совокупном доходе, включаются в состав прибылей или убытков в качестве прибылей и убытков по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи.

Процентная ставка на имеющиеся в наличии для продажи ценные бумаги, рассчитанная с применением метода эффективной процентной ставки, признается в составе прибылей или убытков. Дивиденды по имеющимся в наличии для продажи долевым финансовым инструментам отражаются в составе прибылей или убытков в момент возникновения у Компании права на получение выплат.

На каждую отчетную дату Компания оценивает, имеется ли объективное свидетельство того, что финансовый актив или группа финансовых активов обесценена. В случае имеющихся в наличии для продажи долевыми ценных бумаг существенное или продолжительное снижение справедливой стоимости ниже себестоимости рассматривается как индикатор того, что ценные бумаги обесценены. Если существует любое подобное доказательство в отношении имеющихся в наличии для продажи финансовых активов, накопленный убыток, который измеряется как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения такого финансового актива, ранее признанного в составе прибылей и убытков, исключается из капитала и признается в составе прибылей и убытков.

Для финансовых активов, измеряемых по амортизированной стоимости, если в последующий период сумма убытка от обесценения уменьшается, и это уменьшение может быть справедливо отнесено к событию, произошедшему после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения изменяется в составе прибылей и убытков в пределах, в которых балансовая стоимость инвестиции на дату изменения обесценения не превышает размер, который имела бы амортизированная стоимость, если бы обесценение не было бы признано.

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ (РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)

2. Учетная политика (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

(2) Признание и измерение (продолжение)

В отношении имеющихся в наличии для продажи долевых ценных бумаг, убытки от обесценения, ранее признанные в составе прибылей и убытков, не изменяются в составе прибылей и убытков. Любое увеличение справедливой стоимости, следующее за убытком от обесценения, признается в прочем совокупном доходе и аккумулируется в разделе резерва переоценки инвестиций. В отношении имеющихся в наличии для продажи долговых ценных бумаг, убытки от обесценения впоследствии изменяются в составе прибылей и убытков, если увеличение справедливой стоимости инвестиций может быть объективно отнесено на событие, происходящее после признания убытка от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

Для цели отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств в банке и в кассе.

Займы полученные

Первоначально займы полученные учитываются при получении поступлений без учета возникших транзакционных издержек. Впоследствии займы полученные отражаются по амортизированной стоимости. Любая разница между поступлениями (за вычетом транзакционных издержек) и стоимостью погашения признается в составе прибылей и убытков в течение периода займов путем применения метода эффективной процентной ставки.

Торговая кредиторская задолженность

Торговая кредиторская задолженность первоначально рассчитывается по справедливой стоимости, и впоследствии рассчитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как собственный капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной стоимостью выпущенного акционерного капитала переводится в раздел премии по акциям.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой суммы, сроки исполнения по которым отстоят более чем на двенадцать месяцев от отчетной даты.

3. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Компания подвержена риску процентной ставки, кредитному риску, риску ликвидности и риску управления капиталом, возникающим из финансовых инструментов, которыми она владеет. Принципы управления рисками, применяемые Компанией для управления этими рисками, приведены ниже:

3.1 Риск процентной ставки

Риск процентной ставки является риском того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться по причине изменения рыночных процентных ставок. Займы, выданные по плавающим ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по поступлениям денежных средств. Займы, выданные по фиксированным ставкам, подвергают Компанию риску процентной ставки по справедливой стоимости. Руководство Компании на постоянной основе отслеживает колебания процентных ставок и действует соответствующим образом.

3. Управление финансовыми рисками (продолжение)

По состоянию на отчетную дату структура процентного портфеля выглядит следующим образом:

	2014г.	2013г.
	долл. США	долл. США
Инструменты с фиксированной ставкой		
Финансовые активы	10 849 606	3 638 065
Финансовые обязательства	(6 147 912)	(5 403 539)
	<u>4 701 694</u>	<u>(1 765 474)</u>

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск возникает тогда, когда невыполнение контрагентами своих обязательств может привести к уменьшению суммы будущих поступлений денежных средств от финансовых активов, имеющихся в распоряжении по состоянию на отчетную дату. Остатки денежных средств размещены в высококачественных финансовых учреждениях, и Компания применяет политику ограничения суммы кредитного риска по каждому финансовому учреждению.

Балансовая стоимость финансовых активов представляет максимальную подверженность кредитному риску. По состоянию на отчетную дату максимальная подверженность кредитному риску была следующей:

2014г.	2013г.
долл. США	долл. США

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

Займы, выданные связанным сторонам	10 611 037	2 359 499
Торговая и прочая дебиторская задолженность	36 768 307	200 000
Денежные средства в банке	238 569	1 278 566
	<u>47 617 913</u>	<u>3 838 065</u>

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности является риском, возникающим тогда, когда сроки платежей по активам и обязательствам не совпадают. Несовпадающая позиция потенциально увеличивает прибыльность, но может также усилить риск убытков. Компания имеет процедуры, нацеленные на минимизацию таких убытков, такие, как поддержание наличия достаточных денежных средств и иных высоколиквидных краткосрочных активов, а также наличие адекватной суммы предоставленных кредитных линий.

В следующей таблице приводятся сроки исполнения Компанией обязательств. Таблица составлена на основе недисконтированного движения денежных средств по финансовым обязательствам, основываясь на самой ранней дате, в которую Компания должна будет осуществлять выплаты. Таблица включает в себя как процентные выплаты, так и погашение суммы основного долга.

31 декабря 2014г.

	Балансовые суммы	Движение денежных средств в соответствии с договором	3 месяца или менее	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Прочие займы полученные	2 235 007	2 292 187	-	2 292 187	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	550 691	550 691	550 691	-	-	-
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	109 417	109 417	109 417	-	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	3 912 905	4 157 310	-	2 082 798	2 074 512	-
	<u>6 808 020</u>	<u>7 109 605</u>	<u>660 108</u>	<u>4 374 985</u>	<u>2 074 512</u>	<u>-</u>

31 декабря 2013г.

	Балансовые суммы	Движение денежных средств в соответствии с договором	3 месяца или менее	От 3 до 12 месяцев	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет
	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США	долл. США
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	5 873	5 873	5 873	-	-	-
Займы, полученные от связанных компаний	5 403 539	5 520 660	3 175 586	2 345 074	-	-
	<u>5 409 412</u>	<u>5 526 533</u>	<u>3 181 459</u>	<u>2 345 074</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.4 Риск управления капиталом

Компания управляет своим капиталом для обеспечения нормальной деятельности на постоянной основе, при этом обеспечивая максимальную доходность для акционеров путем оптимизации соотношения между долгами и капиталом. Общая стратегия Компании не изменилась с прошлого года.

4. Важные учетные оценки и суждения

Оценки и суждения оцениваются постоянно и основываются на историческом опыте и иных факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в соответствующих обстоятельствах.

Компания дает оценки и суждения в отношении будущего. Получаемые учетные оценки по определению редко равны соответствующим фактическим результатам. Оценки и суждения, имеющие значительный риск проведения существенных поправок балансовых сумм активов и обязательств в течение последующего финансового года обсуждаются ниже:

• Подоходный налог

Для определения резерва по подоходному налогу необходимы существенные суждения. Они представляют собой операции и расчеты, по которым окончательное определение налога в ходе обычной деятельности является неопределенным. Компания признает обязательства по ожидаемым вопросам налоговой проверки, основываясь на оценках того, будут ли причитаться дополнительные налоги. Когда окончательный налоговый результат по этим вопросам отличается от первоначально зафиксированных сумм, такие различия оказывают воздействие на резервы подоходного налога и отложенного налога в периоде, в котором такое определение делается.

• Обесценение инвестиций в дочерние компании

Компания периодически проводит оценку инвестиций в дочерние компании во всех случаях, когда имеются признаки обесценения. Признаки обесценения включают в себя такие пункты, как уменьшение выручки, дохода или поступлений денежных средств, или существенные неблагоприятные изменения в экономике или политической стабильности конкретной страны, которые могут отражать то, что балансовая стоимость актива не может быть возмещена. Если факты и обстоятельства покажут, что инвестиция в дочерние компании может быть обесценена, расчетные будущие дисконтированные поступления денежных средств, связанные с этими дочерними/ассоциированными компаниями, будут сравнены с их балансовыми стоимостями для определения того,

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

необходимо ли списание справедливой стоимости.

Обесценение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Для определения того, когда инвестиция не является обесцениваемой временно, Компания следует указаниям МСФО (IAS) 39. Это определение требует существенного суждения. Делая такое суждение, Компания среди прочих факторов оценивает длительность и предел, в которых справедливая стоимость инвестиции меньше ее себестоимости, а также финансовая стабильность и ближайшие перспективы экономической конъюнктуры объекта инвестиций, включая такие факторы, как показатели по отрасли и сектору, изменения в технологии, а также операционный денежный поток и денежный поток от финансовой деятельности.

5. Чистая прибыль по инвестиционной деятельности

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Предоставление услуг	-	10 455
Процентный доход по простым векселям (Примечание 19)	-	78 904
Процентный доход по займам выданным (Примечание 19)	650 365	100 493
Чистая прибыль от торговли ценными бумагами (Примечание 19)	5 698 894	5 565 125
Убыток от продажи инвестиций в дочерние компании	(5 252 346)	(2 006 654)
Чистый убыток от торговли в иностранных валютах	(477 000)	-
Чистая прибыль от переоценки по справедливой стоимости инвестиций в дочерние компании (Примечание 19)	-	20 804 757
Восстановление убытка от обесценения - инвестиции в дочерние компании	3 509 798	-
	<u>4 129 711</u>	<u>24 553 080</u>

6. Прочие расходы

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Расходы, понесенные при регистрации	-	3 515
	<u>-</u>	<u>3 515</u>

7. Операционная прибыль

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Операционная прибыль указывается после начисления следующих позиций:		
Вознаграждение аудиторов за обязательный аудит годовых отчетностей	9 715	7 223
Вознаграждение аудиторов – предыдущие годы	1 424	-
Расходы, понесенные при регистрации	-	3 515

8. Финансовые доходы

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Чистая прибыль от операций с иностранными валютами	1 540 540	62 374
Финансовые доходы	<u>1 540 540</u>	<u>62 374</u>
Процентные расходы	(529 130)	(205 356)
Банковские комиссии	(26 391)	(8 557)
Финансовые расходы	<u>(555 521)</u>	<u>(213 913)</u>
Чистые финансовые доходы/ (расходы)	<u>985 019</u>	<u>(151 539)</u>

9. Налог

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Налог на доходы юридических лиц – текущий год	8 052	9 603
Начисление за год	<u>8 052</u>	<u>9 603</u>

9. Налог (продолжение)

Налог на прибыль Компании до налогообложения отличается от теоретической суммы, которая возникла бы при применении действующих налоговых ставок, следующим образом:

	2014г.	Период с 12 декабря 2012г. по 31 декабря 2013г.
	долл. США	долл. США
Прибыль до налогообложения	<u>4 405 090</u>	<u>24 310 576</u>
Налог, рассчитываемый по применимым налоговым ставкам	550 636	3 038 822
Налоговый эффект расходов, не вычитываемых для целей налогообложения	962 018	277 762
Налоговый эффект поправок и доходов, не подлежащих налогообложению	(1 505 334)	(3 307 854)
10-процентное дополнительное удержание	732	873
Начисление налога	<u>8 052</u>	<u>9 603</u>

Ставка налога на доходы юридических лиц составляет 12,5% (2012г.: 10%).

При определенных условиях к процентным доходам может применяться сбор на оборону по ставке 30% (2012г.: 15%). В таких случаях этот процент освобождается от налога на доходы юридических лиц. В определенных случаях, дивиденды, получаемые из-за границы, могут облагаться сбором на оборону в размере 20% за 2012 и 2013 налоговые годы и 17% за 2014 г. и далее.

10. Инвестиции в дочерние компании

	2014г.	2013г.
	долл. США	долл. США
Остаток на 1 января	60 237 025	-
Добавления	17 325 000	41 438 922
Выбытия	(8 807 568)	(2 006 654)
Переоценка	-	20 804 757
Остаток на 31 декабря	<u>72 263 741</u>	<u>60 237 025</u>

Добавления на сумму 325 000 долл. США (2013г.: 4 985 097 долл. США) представляют собой безвозмездные взносы в капитал.

Ниже представлены сведения по дочерним компаниям:

Название	Страна регистрации	Основная деятельность	2014г. Доля участия %	2013г. Доля участия %	2014г. Долл. США	2013г. Долл. США
Веспер Риэл Эстейт Лимитед /Vesper Real Estate Limited/	Британские Виргинские острова	Предоставление финансовых средств	-	100	-	1
«Николемиа Трейдинг Лтд» /Nikolemia Trading Ltd/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление услуг	100	100	40 274 618	39 949 618
Нисанте Трейдинг Лимитед /Nisante Trading Limited/	Кипр	Владение инвестициями и предоставление финансовых средств	70	100	12 362 653	17 660 933
«Маунткраун Холдинг Лимитед» /Mountcrown Holding Limited/	Кипр	Владение инвестициями, предоставление финансовых средств и операции с финансовыми инструментами	100	100	19 625 792	2 625 795
ООО «Веспер Риэл Эстейт»	Латвия	Недвижимость	100	100	677	677

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

/SIA "Vesper Real Estate"/						
ООО «Парк Групп 24» /SIA "Park Group 24"/	Латвия	Недвижимость	50	50	1	1
					72 263 741	60 237 025

11. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Остаток на 1 января	120 092 055	-
Добавления	-	120 092 055
Выбытия	(50 000 031)	-
Остаток на 31 декабря	<u>70 092 024</u>	<u>120 092 055</u>

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи представляют собой миноритарное владение в частной компании и оцениваются по себестоимости.

12. Долгосрочная дебиторская задолженность по займам выданным

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Займы, выданные связанным сторонам (Примечание 19)	<u>10 611 037</u>	<u>2 359 499</u>
Краткосрочные займы выданные	(5 108 616)	(67 198)
Долгосрочные займы выданные	<u>5 502 421</u>	<u>2 292 301</u>

Займы выданные подлежат погашению в следующем порядке:

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
В течение одного года	5 108 616	67 198
От одного года до пяти лет	<u>5 502 421</u>	<u>2 292 301</u>
	<u>10 611 037</u>	<u>2 359 499</u>

Подверженность Компании кредитному риску раскрывается в примечании 3 к финансовой отчетности.

Справедливая стоимость долгосрочных дебиторских задолженностей приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

13. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Торговая дебиторская задолженность	36 766 303	200 000
Депозиты и авансы	4 822	7 133
Прочая дебиторская задолженность	2 004	-
	<u>36 773 129</u>	<u>207 133</u>

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

14. Акционерный капитал

	2014г. Количество акций	2014г. долл. США	2013г. Количество акций	2013г. долл. США
Объявленные к выпуску				
Обыкновенные акции по 1 евро каждая	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>
Выпущенные и полностью оплаченные				
Остаток на 1 января	10 000	13 191	-	-
Выпуск акций	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>
Остаток на 31 декабря	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>	<u>10 000</u>	<u>13 191</u>

15. Займы полученные

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Краткосрочные займы полученные		
Займы от связанных компаний (Примечание 19)	2 008 810	5 403 539
	<u>2 008 810</u>	<u>5 403 539</u>
Долгосрочные займы полученные		
Прочие займы полученные	2 235 007	-
Займы от связанных компаний (Примечание 19)	1 904 095	-
	<u>4 139 102</u>	<u>-</u>
Итого	<u>6 147 912</u>	<u>5 403 539</u>

По займам полученным от третьих сторон начисляются проценты по ставке 8,65% годовых, и они подлежат погашению к апрелю 2015г. Проценты, начисленные за год, составляют 123 491 долл. США.

16. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Торговая кредиторская задолженность	488 200	-
Начисления	16 035	5 908
Прочие кредиторы	62 491	-
Кредиторская задолженность перед дочерними компаниями (Примечание 19)	109 417	5 873
	<u>676 143</u>	<u>11 781</u>

Справедливая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности, подлежащей оплате в течение одного года, приблизительно равна их балансовой стоимости, представленной выше.

17. Краткосрочные налоговые обязательства

	2014г. долл. США	2013г. долл. США
Налог на доходы юридических лиц	8 052	9 603
	<u>8 052</u>	<u>9 603</u>

18. Экономическая среда Компании

Компания зарегистрирована на Кипре и владеет инвестициями в обществах, зарегистрированных в Российской Федерации. Российская Федерация демонстрирует определенные характеристики развивающегося рынка, включая сравнительно высокую инфляцию и быстрый экономический рост. Налоговое, валютное и таможенное законодательство в Российской Федерации подвергается неоднозначному толкованию, а частые изменения и иные юридические и фискальные препятствия увеличивают проблемы, с которыми сталкиваются организации, в настоящее время работающие в Российской Федерации. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем. В течение 2014 и 2015гг. экономика Российской Федерации понесла убытки в связи с конфликтом в Крыму, международными экономическими санкциями и падением цен на нефть.

18. Экономическая среда Компании (продолжение)

Руководство Компании оценило:

(1) Необходимость резервов под обесценение по финансовым активам Компании, учитываемым по амортизированной стоимости, с учетом экономической ситуации и видов на будущее по состоянию на конец отчетного периода. Резервы на дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков определяются путем использования модели понесенного убытка, требуемой Международным Стандартом Финансовой Отчетности 39 «Финансовые инструменты: Признание и измерение». Этот стандарт требует признания убытков от обесценения дебиторской задолженности, возникающих в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий независимо от степени вероятности наступления таких событий.

Руководство Компании не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на экономику Кипра и, какие последствия, если таковые будут, они будут иметь для будущих финансовых показателей, денежных потоков и финансового положения Компании.

Руководство Компании полагает, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания жизнеспособности Компании и для развития ее бизнеса в существующей деловой и экономической среде.

19. Сделки со связанными сторонами

Компания контролируется компанией «Содбери Холдингз Лимитед» /Sodbury Holdings Limited/, зарегистрированной на Кипре, которая владеет 71,4% акций Компании.

Со связанными сторонами были проведены нижеследующие сделки:

19.1 Сделки со связанными сторонами:

2014г.	Период с 12 декабря 2012г.
--------	-------------------------------

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

	долл. США	по 31 декабря 2013г.
Прибыль от торговли ценными бумагами (Примечание 5)	-	2 005 000
Убыток от торговли ценными бумагами (Примечание 5)	(2 632 136)	(350 000)
Убыток от продажи инвестиций в дочернюю компанию (Примечание 5)	-	(2 006 654)
Чистая прибыль от переоценки по справедливой стоимости инвестиций в дочерние компании (Примечание 5)	-	20 804 757

19.2 Дебиторская задолженность по займам, выданным связанным компаниям (Примечание 12)

		2014г.	2013г.
	<u>Процентная ставка</u>	<u>Срок погашения</u>	
		долл. США	долл. США
Связанная сторона на основе совместного контроля	9,35%	16/07/2016	2 520 016
Связанная сторона на основе совместного контроля	9,35%	01/02/2016	99 914
Связанная сторона на основе совместного контроля	9,25%	01/06/2015	1 456 149
Связанная сторона на основе совместного контроля	2,65%	31/03/2016	1 426 342
Связанная сторона на основе совместного контроля	13%	01/07/2015	154 982
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	31/12/2015	4 463 599
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	31/12/2015	490 035
		<u>10 611 037</u>	<u>2 359 499</u>

Проценты, начисленные за год, составили 650 365 долл. США.

19. Сделки со связанными сторонами (продолжение)

19.3 Кредиторская задолженность перед дочерней компанией (Примечание 16)

		2014г.	2013г.
<u>Название</u>	<u>Тип сделок</u>	долл. США	долл. США
Дочерняя компания	Неоплаченная часть акционерного капитала	5 873	5 873
Дочерняя компания	Торговая кредиторская задолженность	14 500	-
Дочерняя компания	Взносы в капитал	89 044	-
		<u>109 417</u>	<u>5 873</u>

На суммы, подлежащие уплате дочерним компаниям, не начисляются проценты, и отсутствует установленная дата погашения.

19.4 Кредиторская задолженность по займам, полученным от связанных компаний (Примечание 15)

		2014г.	2013г.
	<u>Процентная ставка</u>	<u>Срок погашения</u>	
		долл. США	долл. США
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	16/09/2013	-
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	31/01/2016	1 904 095
Связанная сторона на основе совместного контроля	0%	30/12/2014	-
Связанная сторона на основе совместного контроля	8%	18/09/2015	92 849
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	01/06/2014	-
Связанная сторона на основе совместного контроля	9%	01/06/2015	1 915 961
		<u>3 912 905</u>	<u>5 403 539</u>

Проценты, начисленные за год, составили 428 499 долл. США.

20. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2014г. Компания не имела условных обязательств.

21. Обязательства по предоставлению средств

Дочерняя компания «Николемиа Трэйдинг Лимитед» /Nikolemia Trading Limited/ имеет соглашение о кредите со сторонним банком.

Это соглашение гарантировано Компанией путем предоставления залога акций этой дочерней компании.

Руководство полагает, что Компания не понесет убытки из-за этого соглашения.

22. События после отчетного периода

В январе 2015 года был утвержден дополнительный вклад в капитал «Маунткраун Холдинг Лимитед» на общую сумму в размере 10 000 000 долл. США. Было принято решение о том, что вклад будет засчитан в качестве погашения в отношении оплаты за выпуск и размещение 209 дополнительных акций Компании из объявленного к выпуску, но не выпущенного акционерного капитала «Маунткраун Холдинг Лимитед».

27 марта 2015 года вклад в капитал в размере 17 000 000 долл. США, предоставленный Компанией в 2014 году в пользу «Маунткраун Холдинг Лимитед», был конвертирован в 350 дополнительных обыкновенных акций.

**«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/
(РАНЕЕ «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /LIGNUM HOLDINGS LIMITED/)**

9 ноября 2015 года было принято решение о том, что вклад в капитал в размере 1 795 000 долл. США, предоставленный в 2013 и 2014гг. в пользу «Николемиа Трейдинг Лтд», будет засчитан в качестве погашения в отношении оплаты за выпуск и размещение 116 дополнительных акций Компании из объявленного к выпуску, но не выпущенного акционерного капитала «Николемиа Трейдинг Лтд».

В 2015 году дочерние компании Компании заключили новые банковские кредитные договоры на общую сумму в размере 7 292 000 000 рублей. Компания выступала в качестве гаранта в отношении таких договоров, и они не были подвержены какой-либо ответственности на дату настоящего отчета.

В 2015 году Компания приобрела 100% акций компании «Чейлисс Холдингз Лимитед» /Cheyliss Holdings Limited/ за оплату в размере 1 евро, 99,9% акций компании «Исамун Лимитед» /Isamun Limited/ за 999 евро и 100% долей ООО «Омега» за 110 000 рублей. ООО «Либерти Финанс» заключило кредитное соглашение с банком. Это соглашение гарантировано Компанией посредством залога акций компании «Исамун Лимитед».

После отчетного периода не происходили никакие иные существенные события, которые могли бы повлиять на понимание финансовой отчетности.

Заключение независимого аудитора приведено на страницах 3 и 4