

П Р И Л О Ж Е Н И Е №6 К

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ь Н О М У О Т Ч Е Т У

эмитента эмиссионных ценных бумаг

(информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента)

*Общество с ограниченной ответственностью
"Синтез Групп"*

за 1 квартал 2012 г.

Место нахождения лица, предоставившего обеспечение: **Российская Федерация, 129110, г. Москва, Банный переулок, д. 9**

Информация, содержащаяся в настоящем приложении к ежеквартальному отчету эмитента эмиссионных ценных бумаг, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте лица, предоставившего обеспечение, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение

Состав совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение

Совет директоров (наблюдательный совет) лица, предоставившего обеспечение, не сформирован. Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) учредительными документами лица, предоставившего обеспечение, не предусмотрено.

Единоличный исполнительный орган лица, предоставившего обеспечение

ФИО	Год рождения
Игнатьев Андрей Владимирович	1957

Состав коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение:

Коллегиальный исполнительный орган лица, предоставившего обеспечение, не сформирован. Формирование коллегиального исполнительного органа учредительными документами лица, предоставившего обеспечение, не предусмотрено.

1.2. Сведения о банковских счетах лица, предоставившего обеспечение

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Банк ЗЕНИТ (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО Банк ЗЕНИТ**

Место нахождения: **129110, Российская Федерация, г. Москва, Банный переулок дом 9**

ИНН: **7729405872**

БИК: **044525272**

Номер счета: **40702810900000006888**

Корр. счет: **3010181000000000272**

Тип счета: **расчетный RUR**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) лица, предоставившего обеспечение

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит"**

Место нахождения: **Россия, г. Москва, ул. Павловская, д. 7**

ИНН: **7717149511**

ОГРН: **1047717034640**

Телефон: **(495) 980-9081**

Факс: **(495) 980-9082**

Адрес электронной почты: **info@ec-group.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **ИП "Институт Профессиональных Аудиторов" (ИПАР)**

Место нахождения

117420, Москва, ул. Наметкина, д. 14, корп. 1

Финансовый год (годы) из числа последних пяти завершённых финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение

Аудитором проводилась проверка бухгалтерской отчетности лица, предоставившего обеспечение, за 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 годы.

Сводная бухгалтерская отчетность и консолидированная финансовая отчетность лицом, предоставившим обеспечение, не составляется.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от лица, предоставившего обеспечение, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с лицом, предоставившим обеспечение, (должностными лицами лица, предоставившего обеспечение):

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение	Долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, не имеется.
предоставление заемных средств аудитором (должностным лицам аудитора) лицом, предоставившим обеспечение	Заемные средства аудитором (должностным лицам аудитора) лицом, предоставившим обеспечение, не предоставлялись.
наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) лица, предоставившего обеспечение, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей	Тесных деловых взаимоотношений, а также родственных связей между должностными лицами аудиторской компании и лица, предоставившего обеспечение, нет.
сведения о должностных лицах лица, предоставившего обеспечение, являющихся одновременно должностными лицами аудитора	Должностные лица лица, предоставившего обеспечение не являются одновременно должностными лицами аудитора (аудитором).

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от лица, предоставившего обеспечение: **отсутствуют.**

Указываются меры, предпринятые лицом, предоставившим обеспечение, и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от лица, предоставившего обеспечение, отсутствуют.

Порядок выбора аудитора лица, предоставившего обеспечение

В соответствии со ст. 7 Устава лица, предоставившего обеспечение, назначение аудиторской проверки, утверждение Аудитора и определение размера оплаты его услуг, относится к компетенции Общего собрания участников.

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: **процедура тендера по выбору аудитора не предусмотрена.**

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

В соответствии с п. 10.7. Устава лица, предоставившего обеспечение: «Профессиональный Аудитор привлекается к проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества в порядке, предусмотренном ст.48 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».»

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: *работы в рамках специальных аудиторских заданий аудитором не проводились.*

Информация о вознаграждении аудитора: *фактический размер вознаграждения аудитора по итогам 2011 года составил 76 000 рублей.*

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: *отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.*

1.4. Сведения об оценщике лица, предоставившего обеспечение

Оценщики в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.5. Сведения о консультантах лица, предоставившего обеспечение

Финансовые консультанты в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Сведений, удовлетворяющих данному пункту, нет.

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии лица, предоставившего обеспечение

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности лица, предоставившего обеспечение

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность лица, предоставившего обеспечение, 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	2011 г.	3 мес. 2012 г.
Производительность труда	2 901	0
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0.00039	0.00035
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0	0
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-2.84	66.2
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

2.2. Рыночная капитализация лица, предоставившего обеспечение

Информация не указывается, т.к. лицо, предоставившее обеспечение, является

обществом с ограниченной ответственностью, т.е. у него отсутствуют акции, которые могут обращаться на торгах организаторов торговли.

2.3. Обязательства лица, предоставившего обеспечение

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

За 2011 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	-
в том числе:	
кредиты	-
займы, за исключением облигационных	-
облигационные займы	-
Краткосрочные заемные средства	-
в том числе:	-
кредиты	-
займы, за исключением облигационных	-
облигационные займы	-
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	-
в том числе:	-
по кредитам	-
по займам, за исключением облигационных	-
по облигационным займам	-

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	45
из нее просроченная	-
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	44
из нее просроченная	-
перед поставщиками и подрядчиками	1
из нее просроченная	-
перед персоналом организации	-
из нее просроченная	-
прочая	-
из нее просроченная	-

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:

Полное фирменное наименование: *Управление Федерального казначейства по г.Москве*

Сокращенное фирменное наименование: *УФК по г. Москве*

Место нахождения: *Российская Федерация, 109097 г. Москва, ул. Ильинка, д. 9.*

Сумма кредиторской задолженности: *44 тыс. руб.*

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

Кредитор является аффилированным лицом лица, предоставившего обеспечение:
не является

За 3 мес. 2012 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	-
в том числе:	
кредиты	-
займы, за исключением облигационных	-
облигационные займы	-
Краткосрочные заемные средства	-
в том числе:	
кредиты	-
займы, за исключением облигационных	-
облигационные займы	-
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	-
в том числе:	
по кредитам	-
по займам, за исключением облигационных	-
по облигационным займам	-

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	38
из нее просроченная	-
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	38
из нее просроченная	-
перед поставщиками и подрядчиками	-
из нее просроченная	-
перед персоналом организации	-
из нее просроченная	-
прочая	-

из нее просроченная	-
---------------------	---

Полное фирменное наименование: *Управление Федерального казначейства по г. Москве*

Сокращенное фирменное наименование: *УФК по г. Москве*

Место нахождения: *Российская федерация, 109097 г. Москва, ул. Ильинка, д. 9.*

Сумма кредиторской задолженности: *38 тыс. руб.*

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

Кредитор является аффилированным лицом лица, предоставившего обеспечение: *не является*

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

2.3.2. Кредитная история лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, обязательств по действовавшим в течение последнего завершённого финансового года и текущего финансового года и действующим на дату окончания последнего завершённого отчетного периода кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путём выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов лица, предоставившего обеспечение, на дату последнего завершённого отчетного периода, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые лицо, предоставившее обеспечение, считает для себя существенными, не имеет.

2.3.3. Обязательства лица, предоставившего обеспечение, из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Наименование показателя	3 мес. 2012 г.
Общая сумма обязательств лица, предоставившего обеспечение, из предоставленного им обеспечения, тыс. руб.	5 057 870
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым лицо, предоставившее обеспечение, предоставило обеспечение, с учетом ограниченной ответственности лица, предоставившего обеспечение, по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица, тыс. руб.	5 057 870
В том числе в форме залога или поручительства, тыс. руб.	5 057 870

Обязательства лица, предоставившего обеспечение, из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали.

2.3.4. Прочие обязательства лица, предоставившего обеспечение

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии лица, предоставившего обеспечение, 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

Инвестиции в ценные бумаги связаны с определенной степенью риска. Поэтому потенциальные приобретатели ценных бумаг и их владельцы должны тщательно изучить ряд факторов при оценке ценных бумаг до того, как принимать какое-либо инвестиционное решение. Каждый из отмеченных ниже факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на деятельность и финансовое положение Лица, предоставившего обеспечение, что, в свою очередь, может оказать существенное неблагоприятное воздействие на способность лица, предоставившего обеспечение, обслуживать свои платежные обязательства по Облигациям.

Политика лица, предоставившего обеспечение, в области управления рисками:

В случае возникновения одного или нескольких нижеперечисленных рисков лицо, предоставившее обеспечение, предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. Параметры проводимых лицом, предоставившим обеспечение, мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Лицо, предоставившее обеспечение, не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля лица, предоставившего обеспечение.

2.4.1. Отраслевые риски

Внутренний рынок: Рынок ценных бумаг подвержен колебаниям деловой активности. Возможно неблагоприятное изменение конъюнктуры в результате следующих обстоятельств:

- *неблагоприятные тенденции на фондовом рынке*
- *ухудшение финансового состояния предприятий реального сектора экономики и снижение рентабельности производства вследствие роста издержек из-за опережающего увеличения цен и тарифов в отраслях естественных монополий;*
- *относительное снижение внутреннего спроса как на продукцию отраслей инвестиционного комплекса из-за уменьшения прибыли в отраслях экономики, так и на потребительские товары из-за усиления конкуренции со стороны импортных товаров в условиях продолжающегося укрепления реального курса рубля;*
- *высокий уровень инвестиционных рисков.*

Влияние указанных факторов на деятельность лица, предоставившего обеспечение, и исполнение обязательств по облигациям Эмитента:

- *доходы лица, предоставившего обеспечение, могут уменьшаться при неблагоприятных тенденциях на фондовом рынке*
- *общее ухудшение экономической ситуации в России может привести к росту кредитных рисков лица, предоставившего обеспечение, при осуществлении им прямых инвестиций*

В случае ухудшения ситуации в отрасли, в которой осуществляет свою деятельность лицо, предоставившее обеспечение, планируется осуществить следующие действия:

- *провести сокращение расходов лица, предоставившего обеспечение, в том числе возможно сокращение и пересмотр инвестиционной программы лица, предоставившего обеспечение.*

Внешний рынок: у лица, предоставившего обеспечение, операции на внешнем рынке являются разовыми (единичными), в связи с чем, влияние возможного ухудшения на внешнем рынке оценивается как незначительное. В случае ухудшения конъюнктуры иностранных рынков, лицо, предоставившее обеспечение, планирует сосредоточить свою деятельность исключительно на внутреннем рынке.

Влияние указанных рисков на деятельность лица, предоставившего обеспечение, и исполнение обязательств по ценным бумагам: *Влияние указанных рисков на деятельность лица, предоставившего обеспечение, и исполнение обязательств по ценным бумагам оценивается лицом, предоставившим обеспечение, как низкое.*

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые лицом, предоставившим обеспечение, в своей деятельности и их влияние на деятельность Лица, предоставившего обеспечение, и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний рынок: в связи с тем, что лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет производственной деятельности и деятельности по выполнению работ, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, используемое лицом, предоставившим обеспечение, в своей деятельности, отсутствуют.

Внешний рынок: в связи с тем, что лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет производственной деятельности и деятельности по выполнению работ, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, используемое лицом, предоставившим обеспечение, в своей деятельности, отсутствуют.

Влияние указанных рисков на деятельность лица, предоставившего обеспечение, и исполнение обязательств по ценным бумагам: *влияние указанных рисков на деятельность лица, предоставившего обеспечение, и исполнение обязательств по ценным бумагам оценивается лицом, предоставившим обеспечение, как низкое.*

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

Лицо, предоставившее обеспечение, ведет свою основную деятельность на финансовом рынке, в связи с чем, оценка данных рисков к лицу, предоставившему обеспечение, неприменима.

Влияние указанных рисков на деятельность лица, предоставившего обеспечение, и исполнение обязательств по ценным бумагам: *влияние указанных рисков на деятельность лица, предоставившего обеспечение, и исполнение обязательств по ценным бумагам оценивается лицом, предоставившим обеспечение, как низкое.*

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых лицо, предоставившее обеспечение, зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность.

Возможный кризис российской экономики может иметь значительное отрицательное воздействие на бизнес лица, предоставившего обеспечение, его финансовое положение, настоящие и будущие результаты его деятельности.

1. Инфраструктура России по ряду направлений не вполне соответствует стандартам стран с развитой рыночной экономикой, что может привести к перебоям в нормальной финансово-хозяйственной деятельности.

2. Колебания мировой экономики могут оказать отрицательное воздействие на экономику России, ограничивая доступ лица, предоставившего обеспечение, к капиталу.

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

3. Сохраняющееся несовершенство российской правовой системы и российского законодательства создает неопределенную среду для инвестиций и хозяйственной деятельности.

Все эти недостатки могут повлиять на возможности лица, предоставившего обеспечение, реализовывать свои права в соответствии с контрактами, а также на

способность защищаться от исков третьих лиц. Кроме того, лицо, предоставившее обеспечение, не может гарантировать, что регулирующие и судебные органы, а также третьи лица не будут оспаривать выполнение ими требований законов, указов и регулирующих инструкций.

В настоящее время, по мнению лица, предоставившего обеспечение, риски минимальны.

Предполагаемые действия лица, предоставившего обеспечение, на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Определение в настоящее время конкретных действий лица, предоставившего обеспечение, в частности, при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска события не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Лицо, предоставившее обеспечение, не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля лица, предоставившего обеспечение.

Тем не менее, в случае отрицательного влияния страновых и региональных изменений на свою деятельность лицо, предоставившее обеспечение, планирует осуществить следующие общие мероприятия, направленные на поддержание доходности деятельности Лица, предоставившего обеспечение:

- *провести адекватные изменения в выборе объектов инвестирования;*
- *оптимизировать затраты.*

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

Хотя на территории Российской Федерации и есть отдельные участки нестабильности, тем не менее, в масштабах страны вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения или проведения забастовок находится на низком уровне.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых лицо, предоставившее обеспечение, 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.:

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых лицо, предоставившее обеспечение, зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, в том числе повышенной опасности стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как минимальные.

2.4.3. Финансовые риски

Описание подверженности лица, предоставившего обеспечение, рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью лица, предоставившего обеспечение, либо в связи с хеджированием, осуществляемым лицом, предоставившим обеспечение, в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Лицо, предоставившее обеспечение, как и иные хозяйствующие субъекты, подвержено влиянию следующих финансовых рисков:

- валютные риски;*
- рыночные риски;*
- риск инфляции;*
- риски ликвидности.*

Неблагоприятные изменения денежно-кредитной политики в стране, валютного курса, а также значительный рост темпов инфляции могут привести к росту затрат лица, предоставившего обеспечение, и, следовательно, отрицательно сказаться на финансовых результатах деятельности лица, предоставившего обеспечение.

Валютные риски:

Существенные изменения валютных курсов могут увеличить издержки, уменьшить резервы и/или снизить возможности лица, предоставившего обеспечение, по обслуживанию долгов. В последние годы в России наблюдались незначительные колебания курса рубля по отношению к доллару США в рамках валютного коридора, установленного Банком России. Способность Правительства и Банка России поддерживать стабильный курс рубля будет зависеть от многих политических и экономических факторов, среди которых такие факторы как: контроль уровня инфляции и формирование резервов иностранной валюты на достаточном уровне для поддержания курса рубля.

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет экспорт продукции и все его обязательства номинированы в рублях, что сводит к минимуму какую-либо зависимость лица, предоставившего обеспечение, от возможных колебаний валютных курсов.

Предполагаемые действия лица, предоставившего обеспечение, на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность лица, предоставившего обеспечение:

В случае существенной девальвации рубля лицо, предоставившее обеспечение, осуществит следующие мероприятия для их снижения:

- оптимизация затрат;*
- пересмотр программы капиталовложений;*
- принятие мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности.*

Рыночные риски:

Рыночные риски характеризуются следующими факторами:

1. Возможными неблагоприятными тенденциями в экономике и экономических условиях России. Неблагоприятные финансовые или экономические условия, вероятно, повлекут за собой уменьшение деловой активности партнеров лица, предоставившего обеспечение. Для снижения возможных потерь при возникновении кризиса банковской системы России лицо, предоставившее обеспечение, предполагает предпринимать усилия, направленные на поддержание высокого уровня текущей ликвидности, формирование свободных лимитов кредитования в коммерческих банках, формирование портфеля обязательств с продолжительным средним сроком погашения и равномерным графиком обслуживания.

2. Изменениями процентных ставок. Изменения денежно-кредитной политики в стране могут привести к усилению инфляции, росту рыночных процентных ставок.

Лицо, предоставившее обеспечение, подвержено риску возможных потерь по портфелю финансовых вложений при увеличении рыночной доходности (росте процентных ставок).

В зависимости от характера изменения процентных ставок можно выделить следующие подтипы рисков:

- риск общего изменения процентных ставок - риск роста или падения процентных ставок на все вложения в одной или нескольких валютах, вне зависимости от их срочности и кредитного рейтинга;*
- риск изменения структуры кривой процентных ставок - риск изменения ставок на более короткие вложения по сравнению с более длинными (или наоборот), возможно не связанного с изменением общего уровня процентных ставок;*
- риск изменения кредитных спредов - риск изменения ставок на вложения с определёнными кредитными рейтингами по сравнению со ставками на вложения с иными рейтингами, возможно не связанного с изменением общего уровня процентных ставок.*

В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок на деятельность лица, предоставившего обеспечение:

Лицо, предоставившее обеспечение, может осуществить следующие мероприятия для их

снижения:

- ограничение доли обязательств;
- пересмотр программы инвестиций.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критические, по мнению лица, предоставившего обеспечение, значения инфляции, а также предполагаемые действия лица, предоставившего обеспечение, по уменьшению указанного риска.

Инфляция в России по официальным данным по итогам 2007 года составила 11,9%, по итогам 2008 года – 13,3%, по итогам 2009 года – 8,8%, по итогам 2010 года – 8,8%, по итогам 2011 года – 6,1%. По мнению лица, предоставившего обеспечение, умеренная инфляция не окажет существенного влияния на его хозяйственную деятельность и не вызовет трудностей с исполнением обязательств по ценным бумагам.

В соответствии с официальными данными прогнозный уровень инфляции в 2012 году составит 5-6%.

В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами, Лицо, предоставившее обеспечение, будет принимать необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, включая те же мероприятия, что и для нивелирования отрицательного влияния изменения процентных ставок.

Риски ликвидности:

Вышеприведенные риски формируют риск ликвидности, т.е. вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность лица, предоставившего обеспечение, выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации лица, предоставившего обеспечение, и т.д.

Управление риском ликвидности осуществляется лицом, предоставившим обеспечение, путем планирования денежных потоков, анализа планируемых и фактических денежных потоков лица, предоставившего обеспечение.

Лицо, предоставившее обеспечение, полагается на собственные источники средств для финансирования своей текущей деятельности и инвестиций.

Показатели финансовой отчетности лица, предоставившего обеспечение, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков (риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности):

По мнению лица, предоставившего обеспечение, наиболее подвержены влиянию вышеперечисленных финансовых рисков основные показатели финансовой отчетности Лица, предоставившего обеспечение, – прибыль, капитал. На уровень выручки финансовые риски оказывают минимальное влияние. Вероятность появления описанных выше финансовых рисков (резкое изменение валютных курсов, инфляция, рост процентных ставок) в ближайшие годы лицом, предоставившим обеспечение, оценивает как низкую. Тем не менее, в случае появления данных рисков возможен рост себестоимости оказанных услуг и снижение прибыли лица, предоставившего обеспечение, которое частично может компенсироваться ростом тарифов и изменением портфеля вложений.

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью лица, предоставившего обеспечение, (для внутреннего и внешнего рынков), в том числе риски, связанные с:

изменением валютного регулирования:

Риск неблагоприятного изменения валютного регулирования как на внешнем, так и на внутреннем рынках оценивается лицом, предоставившим обеспечение, как минимальный.

изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет деятельность, связанную с таможенным контролем и пошлинами, в связи с чем данный риск отсутствует.

изменением налогового законодательства:

Лицо, предоставившее обеспечение, уплачивает налоги исключительно на территории

Российской Федерации и, соответственно, все риски обусловлены изменением налогового законодательства Российской Федерации.

В российской экономике существует риск изменения налоговых условий, в которых работает лицо, предоставившее обеспечение: налоговое законодательство реформируется, отсутствует достаточная конкретизация, существует коллизия норм, налоговые органы допускают их неоднозначное толкование, отсутствует единообразная правоприменительная практика, включая арбитражную, и такие моменты могут негативно влиять на деятельность лица, предоставившего обеспечение.

В последние годы налоговое законодательство претерпевает постоянные изменения. И хотя все вносимые в последнее время изменения в налоговое законодательство ориентированы на налогоплательщика, применение новых норм всегда вызывает определенную нестабильность и возможность применения их несколько в иной интерпретации, чем представляется налоговым органам. В целом можно охарактеризовать политику Правительства в области налогообложения как политику, направленную на снижение налогового бремени для российских налогоплательщиков.

Вероятность наступления данных рисков в отношении лица, предоставившего обеспечение, не превышает подобных рисков иных хозяйствующих субъектов в целом по отрасли. Текущие налоговые риски лица, предоставившего обеспечение, рассматривает с позиции минимальности в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

изменением требований по лицензированию основной деятельности лица, предоставившего обеспечение, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Деятельность лица, предоставившего обеспечение, не требует лицензирования. При этом следует также отметить относительно низкую вероятность возникновения таких рисков в будущем, так как, в целом, российское законодательство идет по линии уменьшения и ограничения видов деятельности, требующих лицензирования. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности лица, предоставившего обеспечение, лицо, предоставившее обеспечение, примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью лица, предоставившего обеспечение, (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует лицо, предоставившее обеспечение:

Лицо, предоставившее обеспечение, не участвует в судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Лицо, предоставившее обеспечение, не предполагает и не видит юридических и иных предпосылок возникновения каких-либо вопросов в отношении своей деятельности, судебная практика по которым могла бы негативно сказаться на результатах деятельности и экономической состоятельности лица, предоставившего обеспечение.

Для оценки и нейтрализации возможных правовых рисков лицо, предоставившее обеспечение, привлекает к профессиональному консультированию аудиторские и юридические фирмы, проводит мониторинг текущих изменений в российском законодательстве, использует процедуры согласования внутри компании, включающие юридический консалтинг, при принятии решений об участии в различных проектах и бизнес-процессах при текущей деятельности. Лицо, предоставившее обеспечение, придерживается в своей деятельности следованию принятым правовым стандартам, обычаям делового оборота и соблюдению норм действующего налогового, гражданского и иных отраслей действующего законодательства РФ.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Риски, свойственные исключительно лицу, предоставившему обеспечение, в том числе:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует лицо, предоставившее обеспечение:

В настоящее время лицо, предоставившее обеспечение, не участвует в судебных процессах.

Риски отсутствия возможности продлить действие лицензии лица, предоставившего обеспечение, на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Риски, связанные с отсутствием возможности продления действия лицензии Лица, предоставившего обеспечение, на ведение определенного вида деятельности либо использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, в связи с тем, что у лица, предоставившего обеспечение, отсутствуют указанные лицензии. Основной вид деятельности лица, предоставившего обеспечение, не подлежит лицензированию.

Риски возможной ответственности лица, предоставившего обеспечение, по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ лица, предоставившего обеспечение:

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения третьими лицами своих обязательств, обеспеченных лицом, предоставившим обеспечение, лицо, предоставившее обеспечение, будет нести ответственность перед их кредиторами, однако, риски, связанные с возможной ответственностью лица, предоставившего обеспечение, по долгам третьих лиц минимальны.

Риски возможной потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) лица, предоставившего обеспечение:

Риск потери потребителей на оборот с которыми приходится более 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) оценивается как минимальный.

3.5.6. Банковские риски.

Лицо, предоставившее обеспечение, не является кредитной организацией. Банковские риски отсутствуют.

III. Подробная информация о лице, предоставившем обеспечение

3.1. История создания и развитие лица, предоставившего обеспечение

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) лица, предоставившего обеспечение

Полное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение:

Общество с ограниченной ответственностью "Синтез Групп"

Дата введения действующего полного фирменного наименования: ***01.12.2004***

Сокращенное фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение:

ООО "Синтез Групп"

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: ***01.12.2004 г.***

Все предшествующие наименования лица, предоставившего обеспечение, в течение времени его существования

Наименование лица, предоставившего обеспечение, в течение времени его существования не менялось.

Фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение, не является схожим с наименованием другого юридического лица.

Фирменное наименование лица, предоставившего обеспечение, не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации лица, предоставившего обеспечение

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: ***1047796920940***

Дата государственной регистрации лица, предоставившего обеспечение: ***01.12.2004 г.***

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: ***Межрайонная***

3.1.3. Сведения о создании и развитии лица, предоставившего обеспечение

Срок, до которого лицо, предоставившее обеспечение, будет существовать, в случае если оно создано на определенный срок или до достижения определенной цели: **лицо, предоставившее обеспечение, создано на неопределенный срок.**

История создания и развития лица, предоставившего обеспечение:

Лицо, предоставившее обеспечение, было зарегистрировано в качестве юридического лица 01 декабря 2004 года. Основным видом деятельности согласно ОКВЭД является финансовое посредничество (капиталовложения в ценные бумаги).

Цели создания лица, предоставившего обеспечение: **Основной целью создания лица, предоставившего обеспечение, является извлечение прибыли.**

Миссия лица, предоставившего обеспечение: **отсутствует.**

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

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения лица, предоставившего обеспечение: **Российская Федерация, 129110, г. Москва, Банный переулок, д. 9.**

Адрес для направления почтовой корреспонденции: **Российская Федерация, 129110, г. Москва, Банный переулок, д. 9.**

Номер телефона: **(495) 937-07-39**

Номер факса: **(495) 937-07-39**

Адрес электронной почты: отсутствует.

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о лице, предоставившем обеспечение, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **отсутствует**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН лица, предоставившего обеспечение: **7710565872**

3.1.6. Филиалы и представительства лица, предоставившего обеспечение

Филиалы и представительства лица, предоставившего обеспечение, в соответствии с его уставом (учредительными документами): **отсутствуют**

3.2. Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение

3.2.1. Отраслевая принадлежность лица, предоставившего обеспечение

Основное отраслевое направление деятельности лица, предоставившего обеспечение, согласно ОКВЭД: **65.23.1**

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение

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

Единица измерения: **тыс. руб.**

Вид хозяйственной деятельности: **Капиталовложения в ценные бумаги**

Наименование показателя	2011 г.	3 мес. 2012 г.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	2 901	0
Доля выручки от продаж (объёма продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) лица, предоставившего обеспечение, %	100	0

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) лица, предоставившего обеспечение, от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с аналогичным отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений: **указанных изменений не было.**

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Основная хозяйственная деятельность лица, предоставившего обеспечение, не имеет сезонного характера

Общая структура себестоимости лица, предоставившего обеспечение:

Наименование статьи затрат	2011 г.	3 мес.2012 г.
Сырье и материалы, %	-	-
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	-	-
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	37	70
Топливо, %	-	-
Энергия, %	-	-
Затраты на оплату труда, %	15	8
Проценты по кредитам, %	-	-
Арендная плата, %	37	20
Отчисления на социальные нужды, %	5	2
Амортизация основных средств, %	-	-
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	-	-
Прочие затраты (пояснить)	-	-
амортизация по нематериальным активам, %	-	-
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	-	-
обязательные страховые платежи, %	-	-
представительские расходы, %	-	-
иное, %	-	-
отчисление в резерв на оплату отпусков (%)	6	
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %	2 901	0

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые лицом, предоставившем обеспечение, на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг): **отсутствуют.**

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

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики лица, предоставившего обеспечение

За 2011 г. и 3 мес. 2012 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) лица, предоставившего обеспечение

Основные рынки, на которых лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет свою деятельность: **Финансовый рынок.**

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт лицом, предоставившим обеспечение, его продукции (работ, услуг), и возможные действия лица, предоставившего обеспечение, по уменьшению такого влияния:

На предоставление лицом, предоставившим обеспечение, его услуг может повлиять общая экономическая ситуация в России, которая обусловлена рядом факторов:

Экономические факторы:

В последнее время в экономике России преобладает тенденция роста производства. Вместе с тем экономический рост приобретет устойчивый характер только в случае продолжения реформирования основополагающих отраслей экономики (например, энергетики, ж/д транспорта) и перевод их на рыночные механизмы функционирования. В настоящий момент осуществление данных реформ находится на начальной стадии и от их успешной реализации зависит продолжительность и степень экономического роста. Осуществление реформы пенсионного обеспечения сможет значительно увеличить приток инвестиций в экономику. Таким образом, негативные экономические факторы, которые могут повлиять на деятельность лица, предоставившего обеспечение, незначительны.

Политические факторы:

Осуществляемые реформы государственной власти и усиление исполнительной вертикали власти положительно сказалось на политической ситуации в России. В результате этого снизились или исчезли сепаратистские настроения в отдельных регионах, региональное законодательство было приведено в соответствие федеральному, усилился контроль за исполнением федеральных решений в регионах. В настоящий момент основным предметом политической полемики является проблема вступления России в ВТО и последствия этого шага для отдельных отраслей. Однако, обсуждение проблем вступления в ВТО не выходит за рамки обычных политических дискуссий и не может привести к политической нестабильности.

Социальные факторы:

Являются общими, присущими для социальной ситуации в стране в целом. Принятые меры по снижению темпов роста инфляции, устранению отставания темпов роста заработной платы от темпов роста инфляции, повышению минимальных размеров

пенсий объективно способствуют стабилизации социальной ситуации. В настоящий момент социальную ситуацию в России можно оценить как относительно стабильную.

Технические факторы:

Деятельность лица, предоставившего обеспечение, как и многих других компаний, как инвестиционных, так и не инвестиционных, неразрывно связана с рисками, присущими их деятельности в целом, в том числе техническими сбоями в работе компьютерных систем, в работе торговых систем, каналов связи, систем хранения и обработки информации и т.п. Подобные виды риска могут привести к приостановке операций, финансовым потерям, однако, оцениваются как относительно низкие.

Действия лица, предоставившего обеспечение, по уменьшению негативного влияния таких факторов: *В случае наступления какого-либо из указанных факторов лицо, предоставившее обеспечение, планирует провести его тщательный анализ и принять соответствующие решение для совершения действий, способствующих уменьшению влияния данного фактора.*

3.2.5. Сведения о наличии у лица, предоставившего обеспечение, разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Лицо, предоставившее обеспечение, разрешений (лицензий) не имеет.

3.2.6. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

Лицо, предоставившее обеспечение, не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, не является добыча полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные требования к лицам, предоставившим обеспечение, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, планирует продолжать деятельность по извлечению прибыли от финансового посредничества.

организации нового производства – *не планируется;*

расширения или сокращения производства – *не планируется;*

разработки новых видов услуг – *не планируется;*

модернизации и реконструкции основных средств - *не планируется;*

возможного изменения основной деятельности – *не планируется.*

3.4. Участие лица, предоставившего обеспечение, в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Лицо, предоставившее обеспечение, не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

3.5. Подконтрольные лицу, предоставившему обеспечение, организации, имеющие для него существенное значение

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение.

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

3.6.1. Основные средства

Основные средства и планы по их приобретению у лица, предоставившего обеспечение, отсутствуют.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, 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	2011 г.	3 мес.2012 г.
Норма чистой прибыли, %	122	0
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0.019	0
Рентабельность активов, %	2.33	0.1
Рентабельность собственного капитала, %	2.33	0.1
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России

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

За период 2010-2011 годы у лица, предоставившего обеспечение, выручкой от основной деятельности является сумма полученных дивидендов по акциям ОАО Банк ЗЕНИТ. По итогам 2011 года выручка лица, предоставившего обеспечение, составила 2901 тыс. рублей.

Другим источником доходов в 2011 году являлись доходы в виде процентов от размещенных денежных средств на депозите - 449 тыс. рублей и процентов по неснижаемому остатку денежных средств на расчетном счете - 619 тыс. рублей.

Чистая прибыль – это конечный финансовый результат деятельности организации за отчетный период. Он характеризует реальный прирост (наращение) собственного капитала организации, то есть показывает может ли предприятие приносить прибыль своим владельцам. Снижение доходов по основному виду деятельности в 2011 году обусловлено распределением и выплатой в 2010 году промежуточных дивидендов по

финансовым вложениям (акциям ОАО Банк ЗЕНИТ) за 9 месяцев 2010 года в сумме 7 973 тыс. руб.

Показатели рентабельности, представляющие собой результаты соотношения прибыли (чистого дохода) и средств ее получения, характеризуют эффективность работы компании - производительность или отдачу финансовых ресурсов. Уменьшение показателей рентабельности активов и рентабельности собственного капитала в I квартале 2012 году объясняется отсутствием в I квартале 2012 года выручки от основного вида деятельности.

В I квартале 2012 года вследствие отсутствия у лица, предоставившего обеспечение, выручки от основной деятельности не представляется возможным рассчитать показатели нормы чистой прибыли и коэффициента оборачиваемости активов.

Коэффициент чистой прибыли является показателем прибыльности бизнеса и по состоянию на 31.12.2011 года составляет 122%.

Коэффициент рентабельности активов позволяет определить эффективность использования активов предприятия. Коэффициент рентабельности активов показывает, сколько денежных единиц чистой прибыли заработала каждая единица активов. Значение этого показателя по итогам 2011 года составляет 2,33%.

Рентабельность собственного капитала показывает величину прибыли, которую получит предприятие (организация) на единицу стоимости собственного капитала. В связи с минимальным значением краткосрочных обязательств лица, предоставившего обеспечение, величина данного коэффициента по итогам 2011 года равна коэффициенту рентабельности активов.

Причины, которые, по мнению органов управления лица, предоставившего обеспечение, привели к убыткам / прибыли лица, предоставившего обеспечение, отраженным в бухгалтерской отчетности: **причиной, которая привела к прибыли, явился опережающий темп роста доходов над расходами лица, предоставившего обеспечение.**

Мнения органов управления лица, предоставившего обеспечение, относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, **совпадают.**

Член совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или член коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение, имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: **у лица, предоставившего обеспечение, отсутствует совет директоров и коллегиальный орган управления.**

4.2. Ликвидность лица, предоставившего обеспечение, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность лица, предоставившего обеспечение, 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	2011 г	3 мес.2012 г.
Чистый оборотный капитал	16 487	16 644
Коэффициент текущей ликвидности	276	315
Коэффициент быстрой ликвидности	276	315

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.

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

Чистый оборотный капитал необходим для поддержания финансовой устойчивости предприятия, поскольку превышение оборотных средств над краткосрочными обязательствами означает, что компания не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет финансовые ресурсы для расширения своей деятельности в будущем. Значения этого показателя за 1 квартал 2012 года увеличились по сравнению с показателями за 2011 год на 157 тыс. рублей.

Собственные оборотные средства характеризуют долю собственного капитала, направленную на финансирование оборотных средств. Постепенное увеличение собственных оборотных средств на протяжении рассматриваемых периодов обусловлено ростом оборотных активов над величиной капитала и резервов вследствие увеличения оборотных активов и уменьшения краткосрочных обязательств.

Показатели ликвидности характеризуют способность лица, предоставившего обеспечение выполнять свои краткосрочные обязательства. Смысл этих показателей состоит в сравнении величины текущих обязательств лица, предоставившего обеспечение, и его оборотных средств, которые должны обеспечить погашение обязательств. Величина этих показателей за рассматриваемый период увеличилась на 39 тыс. рублей.

Мнения органов управления лица, предоставившего обеспечение, относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, *совпадают.*

Член совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или член коллегиального исполнительного органа лица, предоставившего обеспечение, имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности лица, предоставившего обеспечение, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в ежеквартальном отчете: *у лица, предоставившего обеспечение, отсутствует совет директоров и коллегиальный орган управления.*

4.3. Финансовые вложения лица, предоставившего обеспечение

За 2011 г.

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

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Банк ЗЕНИТ (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ОАО Банк ЗЕНИТ**

Место нахождения эмитента: **Российская Федерация, 129110, г. Москва, Банный пер. д.9**

ИНН: **7729405872**

ОГРН: **1027739056927**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.12.1999	10103255В	Центральный банк Российской Федерации

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности лица, предоставившего обеспечение: **129 050 000**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности лица, предоставившего обеспечение: **129 050 тыс. руб.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности лица, предоставившего обеспечение: **135 508 тыс. руб.**

За 1 квартал 2012 г.

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

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Банк ЗЕНИТ (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ОАО Банк ЗЕНИТ**

Место нахождения эмитента: **Российская Федерация, 129110, г. Москва, Банный пер. д.9**

ИНН: **7729405872**

ОГРН: **1027739056927**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.12.1999	10103255В	Центральный банк Российской Федерации

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности лица, предоставившего обеспечение: **129 050 000**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности лица, предоставившего обеспечение: **129 050 тыс. руб.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности лица, предоставившего обеспечение: **135 508 тыс. руб.**

4.4. Нематериальные активы лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, нематериальными активами не владеет.

Внос нематериальных активов в уставный капитал лица, предоставившего обеспечение, и их поступление в безвозмездном порядке места не имели.

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

Информация о политике лица, предоставившего обеспечение, в области научно - технического

развития, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств лица, предоставившего обеспечение: *лицо, предоставившее обеспечение, не ведет научно – техническую деятельность, политика в области научно-технического развития отсутствует.*

Сведения о создании и получении лицом, предоставившим обеспечение, 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 лица, предоставившего обеспечение, объектах интеллектуальной собственности: *правовая охрана объектов интеллектуальной собственности отсутствует по вышеизложенной причине.*

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для лица, предоставившего обеспечение, патентов, лицензий на использование товарных знаков: *отсутствуют, так как лицо, предоставившее обеспечение, не владеет патентами, лицензиями на использование товарных знаков.*

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности лица, предоставившего обеспечение

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершённых финансовых лет, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Поскольку основной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, является финансовое посредничество, анализируются тенденции развития финансового рынка России.

В настоящее время российский финансовый рынок переживает период значительной структурной трансформации, которая вызвана внутренними реформами (переход к монетарной политике таргетирования инфляции, создания в РФ международного финансового центра) и глобальными процессами в мировой финансовой системе (на фоне антикризисной политикой ведущих экономик мира). Основными проблемами российского финансового рынка, в этих условиях, являются необходимость повышения его устойчивости, инвестиционной привлекательности, а также недостаток долгосрочных ресурсов. Кроме того, высокая зависимость экономики страны от конъюнктуры на мировых рынках сырья формирует высокую чувствительность отечественную финансовую систему к изменению внешних факторов.

Тем не менее, экономика России продолжает динамично развиваться. В 2011 году был достигнут докризисный уровень ВВП, а финансовая система страны упрочила своё значение как фактора экономического роста.

К факторам, благоприятствующим этому, относятся:

- сбалансированная экономическая политика властей, с приоритетом на сохранение макроэкономической стабильности (низкий уровень госдолга, борьба с инфляцией и т.д.);*
- сохранения доверия к российской банковской системе со стороны экономических субъектов;*
- вступление России в ВТО*

В 2011 году продолжились существенные изменения в институциональной инфраструктуре финансового рынка. Так, с целью построения инфраструктуры благоприятной для формирования в России международного финансового центра произведено объединение бирж ММВБ и РТС. Близится к завершению процесс создания Центрального депозитария, после принятия соответствующей нормативной базы. Обновлено законодательство об инсайдерской информации, принят закон о клиринге. Продолжено совершенствование законодательства о биржевой торговле. Продолжена работа по повышению прозрачности финансовой системы и повышения качества управления рисками в ней.

Лицо, предоставившее обеспечение, полагает, что в долгосрочной и среднесрочной перспективе динамика развития российского рынка ценных бумаг будет положительной.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- развитие отечественного фондового рынка и постоянный рост объемов финансовых ресурсов привлекаемых компаниями;
- увеличение инвестиций в реальный сектор экономики и динамичный рост промышленного производства в Российской Федерации, в особенности в нефтеперерабатывающей и нефтехимической промышленности.
- дальнейшее повышение роли финансового сектора как фактора развития экономики страны;
- повышение инвестиционной привлекательности экономики России на фоне укрепления макроэкономической стабильности и роста её эффективности.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

Факторы и условия, влияющие на деятельность лица, предоставившего обеспечение,	Прогноз вероятности возникновения	Характер результатов деятельности компании	Способы и действия, предпринимаемые лицом, предоставившим обеспечение
<i>Экономические, в т.ч.</i>			
Рост процентных ставок, колебание курсов валют	Маловероятно	Снижение прибыли	Координация работ по стабилизации ситуации. Формирование оптимальной структуры активов и пассивов
Неконтролируемый рост инфляции	Маловероятно	Сокращение реальной величины доходов, получаемых от инвестиций	Возможен пересмотр инвестиционной программы
Появление новых финансовых инструментов	Высоковероятно	Увеличение прибыли	Изменение структуры оказываемых услуг, с целью максимизации доходов предприятия
<i>Политико-правовые, в т.ч.</i>			
Совершенствование нормативно-правовой базы касающейся функционирования финансовых рынков, в том числе рынка ценных бумаг, упрощение процедуры эмиссии	Высоковероятно	Увеличение прибыли	Изменение структуры оказываемых услуг, с целью максимизации доходов предприятия

Общая оценка результатов деятельности лица, предоставившего обеспечение, в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности лица, предоставившего обеспечение, тенденциям развития отрасли: **результаты деятельности удовлетворительные.**

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению лица, предоставившего обеспечение, результаты):

Получение доходов от финансовых вложений.

Мнения органов управления лица, предоставившего обеспечение, относительно предоставленной информации совпадают.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность лица, предоставившего обеспечение

Указываются факторы и условия, влияющие на деятельность лица, предоставившего обеспечение, и результаты такой деятельности.

На деятельность лица, предоставившего обеспечение, в отрасли влияют факторы/условия, характерные для фондового рынка в целом:

- *рост реальных доходов населения;*
- *инфляция;*
- *изменение процентных ставок;*
- *мировая и российская конъюнктура рынка.*

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Данные факторы будут оказывать влияние на деятельность лица, предоставившего обеспечение, в среднесрочной перспективе.

Действия, предпринимаемые лицом, предоставившим обеспечение, и действия, которые лицо, предоставившее обеспечение, планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет и в будущем планирует осуществлять мониторинг текущей рыночной ситуации, составлять прогнозы, и на основании полученной информации принимать решения о дальнейших действиях.

Способы, применяемые лицом, предоставившим обеспечение, и способы, которые лицо, предоставившее обеспечение, планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность лица, предоставившего обеспечение:

- *рациональная маркетинговая политика;*
- *осуществление регулярных рыночных исследований.*

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения лицом, предоставившим обеспечение, в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период:

Лицо, предоставившее обеспечение, не прогнозирует наступление существенных событий/факторов, которые могут негативно повлиять на возможность получения лицом, предоставившим обеспечение, в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период. По мнению лица, предоставившего обеспечение, таким фактором может быть только экономический кризис в России, который затронет деятельность практически всех хозяйствующих субъектов.

Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Вероятность наступления таких событий/факторов оценивается, как минимальная.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности лица, предоставившего обеспечение, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

Рост экономики и совершенствование законодательной базы, ориентированной на улучшение инвестиционного климата и рыночных условий, развитие и повышение устойчивости финансового рынка рассматриваются лицом, предоставившим обеспечение, как факторы, которые могут улучшить результаты его деятельности. По мнению лица, предоставившего обеспечение, вероятность наступления таких факторов высокая, а продолжительность их действия будет распространяться на долгосрочный период.

Мнения органов управления лица, предоставившего обеспечение, относительно представленной информации совпадают.

4.6.2. Конкуренты лица, предоставившего обеспечение

Основные существующие и предполагаемые конкуренты лица, предоставившего обеспечение, по основным видам деятельности:

По роду осуществляемой деятельности (финансово-посредническая деятельность) лицо, предоставившее обеспечение, не имеет конкурентов, в том числе за рубежом.

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

По роду осуществляемой деятельности (финансово-посредническая деятельность) лицо, предоставившее обеспечение, не имеет конкурентов, в том числе за рубежом. Факторы конкурентоспособности отсутствуют.

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления лица, предоставившего обеспечение

Полное описание структуры органов управления лица, предоставившего обеспечение, и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) лица, предоставившего обеспечение:

Органами управления лица, предоставившего обеспечение, в соответствии с Уставом, являются:

- *Общее собрание участников;*
- *Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.*

Компетенция общего собрания участников лица, предоставившего обеспечение, в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

В соответствии со ст. 7 Устава лица, предоставившего обеспечение, к компетенции Общего собрания участников относятся следующие вопросы:

- «1) определение основных направлений деятельности Общества, а также принятие решения об участии в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- 2) изменение Устава Общества, в том числе, изменение размера уставного капитала Общества и утверждение Устава Общества в новой редакции;*
- 3) внесение изменений в Учредительный договор Общества, в том числе, заключение Учредительного договора Общества в новой редакции;*
- 4) избрание Генерального директора Общества, досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (в дальнейшем именуемый – управляющий), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;*
- 5) избрание и досрочное прекращение полномочий Ревизора Общества, а также принятие решения о передаче полномочий Ревизора Общества Аудитору;*
- 6) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;*
- 7) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;*
- 8) принятие решения о распределении нераспределенной прибыли Общества прошлых периодов (в дальнейшем именуемая – нераспределенная прибыль Общества) между Участниками Общества;*
- 9) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества);*
- 10) принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;*
- 11) назначение аудиторской проверки, утверждение Аудитора и определение размера оплаты его услуг;*
- 12) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 13) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных*

- балансов;*
- 14) *решение вопросов о совершении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и ст. 45 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»;*
 - 15) *решение вопросов о совершении крупных сделок в случаях, предусмотренных настоящим Уставом и ст. 46 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»;*
 - 16) *принятие решения о внесении Участниками Общества вкладов в имущество Общества;*
 - 17) *решение иных вопросов, предусмотренных настоящим Уставом и ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».*

7.7. Вопросы, отнесенные к исключительной компетенции Общего собрания Участников Общества, не могут быть переданы на решение Генерального директора Общества.»

Компетенция совета директоров (наблюдательного совета) лица, предоставившего обеспечение, в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Совет директоров (наблюдательный совет) лица, предоставившего обеспечение, не сформирован. Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) учредительными документами лица, предоставившего обеспечение, не предусмотрено.

Компетенция коллегиального исполнительного органа (правления) лица, предоставившего обеспечение, в соответствии с его уставом (учредительными документами):

Коллегиальный исполнительный орган лица, предоставившего обеспечение, не сформирован. Формирование коллегиального исполнительного органа учредительными документами лица, предоставившего обеспечение, не предусмотрено.

Компетенция единоличного исполнительного органа (Генерального директора) лица, предоставившего обеспечение, в соответствии с его уставом (учредительными документами):

В соответствии со ст. 9 Устава лица, предоставившего обеспечение, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся следующие вопросы:

- «1) организует выполнение решений Общего собрания Участников Общества;*
- 2) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы;*
- 3) совершает сделки от имени Общества;*
- 4) открывает в банках расчетные и другие счета, пользуется правом распоряжения средствами;*
- 5) подписывает финансовые и другие документы Общества;*
- 6) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;*
- 7) определяет организационную структуру Общества, утверждает штаты, определяет условия оплаты труда работников Общества;*
- 8) назначает на должность и освобождает от должности заместителей Генерального директора;*
- 9) осуществляет распределение обязанностей между заместителями Генерального директора Общества;*
- 10) применяет меры поощрения к работникам и налагает на них взыскания в соответствии с правилами внутреннего трудового распорядка и другими внутренними документами Общества;*
- 11) принимает и увольняет работников в соответствии с действующим законодательством, в том числе руководителей филиалов и представительств Общества;*
- 12) издает приказы (распоряжения) и дает указания, обязательные для выполнения всеми работниками Общества;*
- 13) рассматривает текущие и перспективные планы работ;*
- 14) обеспечивает выполнение планов деятельности Общества;*
- 15) организует бухгалтерский учет и отчетность;*
- 16) представляет на утверждение Общего собрания Участников годовой отчет*

- и баланс Общества;*
- 17) *осуществляет иные полномочия, не отнесенные настоящим Уставом или ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» к компетенции иных органов Общества.»*

Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) лица, предоставившего обеспечение, либо иного аналогичного документа: **документ отсутствует.**

Внутренние документы, регулирующие деятельность органов управления лица, предоставившего обеспечение: **отсутствуют.**

Адрес страницы в сети "Интернет", на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава лица, предоставившего обеспечение, и внутренних документов, регулирующих деятельность органов управления лица, предоставившего обеспечение, а также кодекса корпоративного поведения (управления) лица, предоставившего обеспечение: **отсутствует.**

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение

Информация о единоличном исполнительном органе лица, предоставившего обеспечение

Игнатьев Андрей Владимирович

Год рождения: **1957 г.**

Сведения об образовании: **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	Организация	Должность
10.11.2006 г. по наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Синтез Групп»	Генеральный директор

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение: **доли не имеет.**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ лица, предоставившего обеспечение: **лицо, предоставившее обеспечение, не имеет дочерних и зависимых обществ.**

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: **не имеет.**

Сведения о привлечении 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 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 лица, предоставившего обеспечение

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу управления лица, предоставившего обеспечение, (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления лица, предоставившего обеспечение) за последний завершённый финансовый год и сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Совет директоров (наблюдательный совет) лица, предоставившего обеспечение, не сформирован. Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) учредительными документами лица, предоставившего обеспечение, не предусмотрено.

Коллегиальный исполнительный орган лица, предоставившего обеспечение, не сформирован. Формирование коллегиального исполнительного органа учредительными документами лица, предоставившего обеспечение, не предусмотрено.

По единоличному исполнительному органу лица, предоставившего обеспечение, данные сведения не приводятся.

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: сведения не приводятся по вышеизложенным причинам.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение

Описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение, и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) лица, предоставившего обеспечение:

В соответствии со ст.10 Устава лица, предоставившего обеспечение:

«10.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием Участников Общества избирается Ревизор Общества, из числа лиц, обладающих безупречной деловой репутацией.

Функции Ревизора Общества может осуществлять утвержденный Общим собранием Участников Общества Аудитор, не связанный имущественными интересами с Обществом, с Генеральным директором Общества и Участниками Общества. В случае осуществления функций Ревизора Общества утвержденным Общим собранием Участников Общества Аудитором к деятельности такого Аудитора соответственно применяются правила, которые регулируют деятельность Ревизора Общества, если иное не вытекает из внутренних документов Общества и договора, заключенного с Аудитором. Условия договора, заключаемого с вышеуказанным Аудитором, утверждаются Общим собранием Участников Общества.

10.2. Порядок деятельности Ревизора Общества определяется настоящим Уставом, ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и внутренними документами Общества.

10.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизора Общества, решению Общего собрания Участников Общества.

Ревизор вправе иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества. По требованию Ревизора Общества Генеральный директор Общества, управляющий, а также работники Общества обязаны представлять указанные документы и давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

10.4. Ревизор Общества в обязательном порядке проводит проверку годовых бухгалтерских отчетов и бухгалтерских балансов Общества. Общее собрание Участников Общества не вправе утверждать годовые отчеты и бухгалтерские балансы Общества при отсутствии заключений Ревизора Общества.

10.5. Ревизор Общества вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания Участников Общества в соответствии с п. 2 ст.35 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

10.6. Ревизор Общества не может одновременно занимать должности в органах управления Общества.

10.7. Профессиональный Аудитор привлекается к проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества в порядке, предусмотренном ст.48 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение:

Информация о наличии службы внутреннего аудита: *Служба внутреннего аудита отсутствует.*

Сведения о наличии внутреннего документа лица, предоставившего обеспечение, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации:

У лица, предоставившего обеспечение, отсутствует внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации.

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: *Ревизор*

ФИО: *Ныркова Людмила Николаевна*

Год рождения: *1958 г.*

Образование: *высшее, МАТИ имени К.Э. Циолковского, дата окончания 1986 г., инженер-конструктор, технолог радиоэлектронной аппаратуры*

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.

Дата вступления в (назначения на) должность	Дата завершения работы в должности	Полное фирменное наименование организации	Наименование должности
1	2	3	4
<i>07.06.2002</i>	<i>30.04.2007</i>	<i>Общество с ограниченной ответственностью "Трейдер-Холдинг"</i>	<i>Главный бухгалтер</i>
<i>01.11.2003</i>	<i>24.10.2011</i>	<i>Открытое акционерное общество "Зента"</i>	<i>Генеральный директор</i>
<i>01.10.2008</i>	<i>по настоящее время</i>	<i>Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие "ОРТ"</i>	<i>Финансовый директор</i>
<i>08.04.2011</i>	<i>по настоящее время</i>	<i>Банк ЗЕНИТ (открытое акционерное общество)</i>	<i>Председатель Ревизионной комиссии</i>
<i>24.10.2011</i>	<i>по настоящее время</i>	<i>Общество с ограниченной ответственностью «ЗЕНТА»</i>	<i>Генеральный директор</i>

Доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение: *доли не имеет.*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ лица, предоставившего обеспечение: *лицо, предоставившее обеспечение, не имеет дочерних и зависимых обществ.*

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления лица, предоставившего обеспечение, и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: *не имеет.*

Сведения о привлечении 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 привлекалась.**

Сведения о занятии 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 занимала.**

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

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 лицом, предоставившем обеспечение, за последний заверченный финансовый год:

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение: **Ревизор**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011 г.	3 мес. 2012 г.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью лица, предоставившего обеспечение	-	-
Зарботная плата	-	-
Премии	-	-
Комиссионные	-	-
Льготы	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-
ИТОГО	-	-

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году: **указанные соглашения на дату предоставления настоящего Отчета отсутствуют.**

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

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2011	3 мес.2012 г.
Средняя численность работников, чел.	1	1
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	36	9
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0	0

5.8. Сведения о любых обязательствах лица, предоставившего обеспечение, перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение

Лицо, предоставившее обеспечение, не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале лица, предоставившего обеспечение.

VI. Сведения об участниках (акционерах) лица, предоставившего обеспечение, и о совершенных лицом, предоставившем обеспечение, сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение

Общее количество участников лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания отчетного квартала: 8

6.2. Сведения об участниках (акционерах) лица, предоставившего обеспечение, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) лица, предоставившего обеспечение, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций:

ФИО: *Большаков Антон Александрович*

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **8.21**

ФИО: *Горная Елена Владимировна*

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **7.47**

ФИО: *Горовой Родион Владимирович*

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **7.47**

ФИО: *Пащенко Станислав Сергеевич*

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **7.47**

ФИО: *Соколов Алексей Аркадьевич*

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **49**

ФИО: *Шишкина Татьяна Петровна*

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **10.21**

ФИО: *Шпигун Кирилл Олегович*

Доля участия лица в уставном капитале лица, предоставившего обеспечение, %: **7.47**

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет.

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) лица, предоставившего обеспечение

Указанных лиц нет.

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации

Федерации, муниципальных образований в управлении лицом, предоставившем обеспечение, - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено.

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) лица, предоставившего обеспечение

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале лица, предоставившего обеспечение, нет.

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

Составы акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала лица, предоставившего обеспечение, а для лиц, предоставивших обеспечение, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций лица, предоставившего обеспечение, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение, 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

Дополнительная информация:

Изменений в составе участников и размеров их долей за указанный период не было.

6.6. Сведения о совершенных лицом, предоставившем обеспечение, сделок, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 01.01.2012 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность по вексям к получению	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-
в том числе просроченная	-
Прочая дебиторская задолженность	322
в том числе просроченная	-
Общий размер дебиторской задолженности	322
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	-

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

Полное фирменное наименование: *Банк ЗЕНИТ (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО Банк ЗЕНИТ**

Место нахождения: **Российская федерация, 129110, г. Москва, Банный пер., д. 9**

ИНН: **7729405872**

ОГРН: **1027739056927**

Сумма дебиторской задолженности: **309 тыс. руб.**

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

Дебитор является аффилированным лицом лица, предоставившего обеспечение:

не является

На 01.04.2012 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, руб.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность по вексям к получению	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-
в том числе просроченная	-
Прочая дебиторская задолженность	630
в том числе просроченная	-
Общий размер дебиторской задолженности	630
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	-

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

Полное фирменное наименование: **Банк ЗЕНИТ (открытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО Банк ЗЕНИТ**

Место нахождения: **Российская Федерация, 129110, г. Москва, Банный пер., д. 9**

ИНН: **7729405872**

ОГРН: **1027739056927**

Сумма дебиторской задолженности: **619 тыс. руб.**

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

Дебитор является аффилированным лицом лица, предоставившего обеспечение:

не является

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение, и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение

Состав приложенной к настоящему отчету годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности лица, предоставившего обеспечение:

а) Отчетность, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:

№ пп	Наименование формы отчетности, иного документа	Номер приложения к ежеквартальному отчету
1	2	3
1.	<i>Аудиторское заключение о бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Синтез Групп» за период с 1 января по 31 декабря 2011 года</i>	7

б) Отчетность, составленная в соответствии с международно признанными правилами: *лицо, предоставившее обеспечение, не составляет отчетность в соответствии с международно признанными правилами.*

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность лица, предоставившего обеспечение, за последний завершённый отчетный квартал

**Бухгалтерский баланс
за 3 месяца 2012 г.**

	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	0710001
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Синтез Групп"	по ОКПО	16.04.2012
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	75540263
Вид деятельности	по ОКВЭД	7710565872
Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	65.23.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	/
Местонахождение (адрес): 129110 Россия, Москва г, Банный переулок 9		384

Пояснения	АКТИВ	Код строки	На	На	На
			31.03.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
	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	135 508	135 508	135 508
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	ИТОГО по разделу I	1100	135 508	135 508	135 508
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	630	322	246
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 600	8 600	7 900
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 467	7 625	4 795
	Прочие оборотные активы	1260			
	ИТОГО по разделу II	1200	16 697	16 547	12 941
	БАЛАНС (актив)	1600	152 204	152 055	148 459

Пояснения	ПАССИВ	Код строки	На 31.03.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	135 500	135 500	135 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 651	16 495	12 958
	ИТОГО по разделу III	1300	152 151	151 995	148 458
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400			
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	38	45	1
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	15	15	
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	53	60	1
	БАЛАНС (пассив)	1700	152 204	152 055	148 459

**Отчет о прибылях и убытках
за 3 месяца 2012 г.**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Синтез Групп"**

Форма № 2 по ОКУД

Дата

по ОКПО

Коды
0710002
16.04.2012
75540263

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с ограниченной ответственностью**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **129110 Россия, Москва г, Банный переулок 9**

ИНН	7710565872
по ОКВЭД	65.23.1
по ОКОПФ / ОКФС	/
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 3 мес. 2012 г.	За 3 мес. 2011 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110		
	Себестоимость продаж	2120		
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	112	39
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	112	39
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	311	241
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350	5	6
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	194	196
	Текущий налог на прибыль	2410	39	39
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	155	157
	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	155	157
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность лица, предоставившего обеспечение, за последний заверченный финансовый год

Лицо, предоставившее обеспечение, не составляет сводную бухгалтерскую отчетность.

7.4. Сведения об учетной политике лица, предоставившего обеспечение

Общество с ограниченной ответственностью «Синтез Групп»

Приказ от 30 декабря 2011 г.

В соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 N 129-ФЗ "О бухгалтерском учете", НК

*РФ и иными актами законодательства о налогах и сборах приказываю:
утвердить положение "Учетная политика" ООО «Синтез Групп» на 2012 г. для целей
бухгалтерского и налогового учета.*

Генеральный директор _____ Игнатъев А.В.

*Утверждено приказом генерального директора
от 30 декабря 2011 г.*

*Положение
"Учетная политика" ООО «Синтез Групп» на 2012 г.*

Раздел 1. Общие вопросы, регулирующие порядок формирования настоящей учетной политики

*1.1. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики ООО
«Синтез Групп» (далее по тексту - Общество), являются:*

*Гражданский кодекс Российской Федерации;
Закон N 129-ФЗ;*

*План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций,
утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н;*

*ПРИКАЗ от 2 июля 2010 г. N 66н «О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОРГАНИЗАЦИЙ»*

*Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Методических
указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств"*

*Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении положений по
бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика
организации" (ПБУ 1/2008)", "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных
значений" (ПБУ 21/2008)")*

Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;

Налоговый кодекс Российской Федерации;

другие нормативные документы.

*1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной
информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение
контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с
утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных
явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация
внутрихозяйственных резервов.*

*1.3. Формирование данной учетной политики осуществляется на базе следующих допущений:
допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства организации
учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников этой организации;
допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в
обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или
существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в
установленном порядке;*

*допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией
учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной
деятельности компании относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в
бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени
поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не
могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения
или оплаты.*

*1.4. Учетная политика обеспечивается благодаря выполнению следующих требований:
полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и
бухгалтерской отчетности;*

*осмотрительность, выражающаяся в большей готовности отражения в бухгалтерском учете
потерь (расходов) и пассивов, чем доходов и активов;*

*приоритет содержания перед формой, выражающийся в отражении фактов хозяйственной
деятельности в бухгалтерском учете исходя не только из их правовой формы, но и из
экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли;*

*непротиворечивость, выражающаяся в тождестве информации аналитического и
синтетического учета, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчетности*

данным синтетического и аналитического учета;
рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учета сообразно размерам предприятия и масштабам его деятельности.

1.5. В соответствии с Законом N 129-ФЗ ответственными являются:

за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - генеральный директор организации;

за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - генеральный директор организации.

1.6. Настоящая учетная политика разработана в соответствии с требованиями НК РФ.

Налоговый учет осуществляется в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных предприятием в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью начисления, полнотой и своевременностью начислений и уплаты в бюджет налога.

Система налогового учета организуется исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета от одного налогового периода к другому.

1.7. Настоящая учетная политика является документом, отражающим специфику способов ведения налогового учета и (или) исчисления налога и (или) уплаты налога в случаях, когда:

Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по организации с доведением внесенных изменений до налоговых органов.

Учетная политика может дополняться в случае начала осуществления новых видов деятельности, не предусмотренных настоящей учетной политикой.

Раздел 2. Организация бухгалтерского и налогового учета

2.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники - программы "1С:Бухгалтерия".

2.2. Бухгалтерский и налоговый учет в обществе осуществляется генеральным директором.

Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, а также о внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 "Продажи", 91 "Прочие доходы и расходы", а также на счетах учета затрат.

При несовпадении требований или порядка отражения отдельных операций в бухгалтерском и налоговом учете организация ведет регистры налогового учета.

Регистры налогового учета ведутся в виде специальных форм в электронном виде и на бумажных носителях, в основе которых лежат регистры, предусмотренные налоговым учетом программы "1С:Бухгалтерия", а при их отсутствии или несоответствии специфики деятельности предприятия формы регистров налогового учета устанавливаются отдельными приказами руководителя общества.

Первичные учетные документы и регистры налогового учета хранятся в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет.

Исправление ошибок в регистрах налогового учета должно быть обосновано и подтверждено подписью лица, внесшего исправление, с указанием даты и обоснованием внесенного исправления.

2.3. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

2.4. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

2.5. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

2.6. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация финансовых вложений ежеквартально, дебиторской и кредиторской задолженности - перед сдачей годового отчетности;

2.7. Организация ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным ею на основании Приказа Минфина России N 94н и отраженным в конфигурации программы "1С:Бухгалтерия".

2.10. Организация использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации.

Формы, не содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, утверждаются генеральным директором отдельными приказами.

Раздел 3. Выбранные варианты методики бухгалтерского и налогового учета

3.1. Порядок определения выручки от реализации.

3.1.1. В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком).

Днем отгрузки считается день реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п. 1 ст. 39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг), кроме дивидендов, и (или) имущественных прав) в их оплату.

Датой признания дохода по причитающимся дивидендам является дата поступления денежных средств на расчетный счет общества.

Для целей исчисления по операциям, облагаемых НДС, выручка определяется по мере отгрузки товаров (оказания услуг).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

3.2. Порядок исполнения обязательств по налогу на прибыль и НДС.

3.2.1. Отчетным периодом по налогу на прибыль организаций является месяц, два месяца, три месяца и т.д. Налог, который следует уплатить по итогам отчетного периода, определяется исходя из фактической прибыли за отчетный (налоговый) период.

3.2.2. Раздельный учет НДС по операциям, облагаемым налогом по ставкам 10 и 18%, а также по операциям, освобожденным от налога, ведется в регистрах бухгалтерского и налогового учета только в части общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с указанными видами деятельности и по которым с достаточной долей уверенности невозможно определить, к какому виду деятельности они относятся.

По товарам (работам, услугам), используемым и в облагаемых, и в не облагаемых НДС операциях, сумма вычета определяется пропорционально стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за отчетный квартал и облагаемых НДС, в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за отчетный квартал.

В случае если существует прямая связь между произведенными расходами и выручкой, то НДС по указанным расходам в полном объеме принимается на расчеты с бюджетом в случае, если выручка в соответствии с НК РФ подлежит обложению НДС, и относится на затраты (включается в первоначальную стоимость объектов основных средств) в случае, если выручка, к которой относятся указанные расходы, не подлежит обложению НДС.

Изложенный порядок не применяется при одновременном проведении операций, облагаемых НДС, и операций с ценными бумагами. При одновременном проведении операций, облагаемых НДС, и операций с ценными бумагами применяется порядок, изложенный в п. 3.2.3 настоящей учетной политики.

3.2.3. Если доля совокупных расходов, приходящихся на не облагаемые НДС операции, составляет до 5% включительно, то "входной" НДС полностью принимается к вычету. В совокупные расходы на производство, по которым определяется 5%-ное соотношение облагаемых и не облагаемых НДС операций, включаются косвенные расходы на производство (оказание услуг) по данным бухгалтерского учета.

3.2.4. В случае если организация осуществляет одновременно облагаемые и необлагаемые виды деятельности, а также операции с ценными бумагами, то при расчете НДС первоначально применяется положение абз. 2 п. 3.2.3 настоящей учетной политики, а затем - положения п. 3.2.2.

3.3. Учет материально-производственных запасов.

3.3.1. Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н (с изм. и доп. от 25.10.2010г.).

Материально-производственные запасы, приобретаемые для реализации и сбыта, а также для собственного потребления, учитываются по покупной стоимости без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" непосредственно на счете 10 "Материалы".

Не относятся в организации к материально-производственным запасам: активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо

для управленческих нужд организации в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев;

активы, характеризуемые как незавершенное производство.

3.3.2. Организация с целью определения фактической себестоимости материальных запасов, списываемых на издержки обращения, использует вариант оценки материалов по методу ФИФО.

3.3.3. В организации материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 "Материалы" по цене приобретения с учетом всех расходов.

3.3.4. Материально-производственные запасы, принадлежащие организации, но находящиеся в пути либо переданные покупателю под залог, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

3.4. Учет основных средств.

3.4.1. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (с изм. и доп. от 24.12.2010 г.).

Для целей бухгалтерского и налогового учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства".

Амортизация объектов основных средств производится по линейному способу в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 N 1, ежемесячно.

Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с отдельным приказом генерального директора о вводе в эксплуатацию основного средства.

Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ.

3.4.2. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, - как сумма, в которую оценено такое имущество в соответствии с п. 8 ст. 250 НК РФ), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов.

3.4.3. Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.

3.4.4. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект со всеми приспособлениями и принадлежностями, или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое, и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов - это один или несколько предметов одного или разного назначения, смонтированных на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом применяется принцип существенности, который составляет 5% и более от общей стоимости объекта. В случае если стоимость части объекта составляет менее 5% общей стоимости объекта, указанная часть учитывается в составе наибольшей части объекта. В случае если часть объекта составляет более 5% общей стоимости объекта, то такая часть учитывается отдельно и при стоимости менее 40 000 руб. независимо от срока службы не включается в состав основных средств, а подлежит учету на счетах учета товарно-материальных ценностей.

Учет основных средств ведется в рублях и копейках.

3.4.5. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

3.4.6. Организация не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов.

3.4.7. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, а также книги и брошюры списываются на затраты для целей бухгалтерского и налогового учета по мере их отпуска в эксплуатацию.

3.4.8. При принятии к учету основных средств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, общество не производит дооценку объектов основных средств на момент их ввода в эксплуатацию, а принимает в оценке на дату перехода права собственности и отражения на счетах капитальных вложений.

3.4.9. В организации не применяется амортизационная премия.

3.5. Учет нематериальных активов

3.5.1. Учет нематериальных активов в организации ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договоров уступки прав и т.п.

В составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ПБУ 14/2007 и ст. 256, п. 3 ст. 257 НК РФ, срок эксплуатации которых превышает один год. Для целей налогового учета нематериальные активы учитываются по фактическим затратам без учета процентов, начисленных по заемным средствам, до момента принятия их к учету. Организация не производит переоценку нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

3.5.2. Износ по нематериальным активам отражается в составе затрат. Износ объектов нематериальных активов, используемых в коммерческих целях, отражается ежемесячно начиная со следующего месяца после месяца введения их в эксплуатацию.

Износ для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

3.5.3. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов износ для целей бухгалтерского учета не устанавливается, а для налогового учета устанавливается из расчета 10 лет (но не более срока деятельности организации).

3.6. Учет расходов будущих периодов

3.6.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

(в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н)

3.6.2. Налоговый учет отложенных расходов (расходов будущих периодов) ведется на забалансовых счетах в налоговых регистрах, утверждаемых отдельными приказами генерального директора, по следующим объектам:

учет отрицательной разницы от реализации основных средств;

учет расходов на освоение природных ресурсов;

учет расходов на НИОКР;

учет расходов по переносу убытков на будущее.

3.7. Учет расходов для целей бухгалтерского и налогового учета

3.7.1. Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Косвенные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90 "Продажи". К указанным расходам относятся следующие расходы: заработная плата администрации организации, отчисления по страховым взносам в ФСС, ОМС и ПФР с заработной платы администрации предприятия, арендные платежи, транспортные расходы, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, непосредственно не связанные с прямыми затратами, амортизационные отчисления, прочие расходы.

К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с заключенными организацией договорами и отраженные на счете 20 "Основное производство", субсчет учета соответствующего договора. В состав указанных расходов входят:

заработная плата производственного персонала, непосредственно занятого для выполнения конкретного договора, отчисления в ФСС, ОМС и ПФР с указанных начислений;

стоимость списанных товарно-материальных ценностей, использованных непосредственно для выполнения конкретного договора;

расходы по отоплению, освещению и водоснабжению, непосредственно связанные с выполнением договоров, прочие услуги сторонних организаций;

прочие расходы, непосредственно связанные с договорами;

амортизационные отчисления по производственному оборудованию.

Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности, к которому они относятся после подписания сторонами документов, свидетельствующих об исполнении договора.

3.7.2. Установить, что нормируемые расходы включаются в затраты, учитываемые при налогообложении, по максимальным нормативам, установленным НК РФ.

В частности, представительские расходы включаются в состав прочих расходов в той части, которая составляет до 4% включительно от расходов организации на оплату труда.

Расходы на рекламу полностью включаются в затраты - в части ненормируемых сумм.

Нормируемые расходы на рекламу включаются в затраты в той части, которая составляет до 1% включительно выручки от реализации, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ.

Расчет предельно допустимых размеров норматива производится нарастающим итогом в течение отчетного года.

3.7.3. Продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытаний и технической приемки, относятся к незавершенному производству.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам. Расчет суммы прямых расходов, приходящейся на незавершенную или нереализованную продукцию (работы, услуги), производится позаказно.

3.7.4. Расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль в соответствии с НК РФ, но признаваемые таковыми для целей бухгалтерского учета, отражаются на счете 91-2 "Расходы, не учитываемые при налогообложении".

3.8. Формирование резервов

3.8.1. Организация создает резервные фонды в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)". Оценочные обязательства отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов"

3.8.2. В случае снижения стоимости финансовых вложений создается резерв под обесценение ценных бумаг на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Общество образует этот резерв на основании инвентаризации финансовых вложений:

- на отчетную дату проводится проверка на снижение стоимости финансовых вложений.

Снижение стоимости финансовых вложений подтверждается при наличии одновременно трех условий:

- учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости на протяжении двух последних отчетных дат;

- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

При дальнейших проверках в случае наличия сохраняющегося устойчивого снижения стоимости финансовых вложений сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в зависимости от изменения расчетной цены в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов или расходов.

3.8.3. Для отражения обязательств по оплате отпусков, а также страховых взносов, начисленных с отпускных, формируется резерв на предстоящую оплату отпусков.

Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков производится 31 декабря отчетного года.

При этом их сумма включает начисляемые в связи с оплатой отпусков страховые взносы.

Величина отчислений в резерв определяется исходя из ожидаемых расходов на выплату отпускных с учетом положений разд. III ПБУ 8/2010, путем подсчета количества дней отпуска, неиспользованного на отчетную дату, умноженную на среднедневной заработок, и увеличенный на ставку страховых взносов.

Произведенные отчисления отражаются по кредиту счета 96 (по соответствующему субсчету) в корреспонденции с дебетом счета, на котором учтены суммы выплат, с которых рассчитаны отчисления в резерв.

Списание резерва производится по мере начисления отпускных и страховых взносов.

В случае недостаточности резерва или его использования начисление соответствующей части отпускных отражается на счетах учета затрат.

3.9. Порядок учета займов и кредитов

3.9.1. Проценты по заемным средствам включаются в расходы в размере не более увеличенной в 1,1 раза ставки рефинансирования Банка России - по рублевым обязательствам и 15% - по валютным

обязательствам.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. (ред. от 08.11.2010)

Сумма по полученным займам и кредитам принимается организацией к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей и отражается в составе кредиторской задолженности.

Организация учитывает полученные займы и кредиты, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность обществом в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, не производится.

3.9.2. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

3.9.3. Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются организацией расходами того периода, в котором они произведены, считаются ее операционными расходами и подлежат включению в финансовый результат.

3.9.4. Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит согласно условиям договора займа и (или) кредитного договора, но не реже одного раза в квартал.

Задолженность по полученным займам и кредитам организация показывает с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Сумма задолженности и проценты показываются раздельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим видам активов, формирующих имущество комплекса).

Если инвестиционный актив не принят к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств или имущественного комплекса (по соответствующим статьям активов), но на нем начаты фактический выпуск продукции, выполнение работ, оказание услуг, то включение затрат по предоставленным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем фактического начала эксплуатации.

3.9.5. По выданным векселям организация отражает сумму, указанную в векселе как кредиторская задолженность. В случае начисления процентов на вексельную сумму по выданным векселям задолженность по такому векселю показывается у организации с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов по условиям выдачи векселя. При выдаче векселя для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю к оплате процентов или дисконта включается векселедателем в состав операционных расходов.

3.10. Учет финансовых вложений.

3.10.1 Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договорами купли-продажи ценных бумаг;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
- вознаграждения, выплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться исключительно в случаях, установленных законодательством. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Указанную корректировку производится ежеквартально (п. 20 ПБУ 19/02). Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты общества (в составе прочих доходов или расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации в акции, такие как оплата услуг банка и (или) депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации (п. 36 ПБУ 19/02), и отражаются на балансовом счете 91 "Прочие расходы".

Доходы от реализации финансовых вложений, а также дивиденды, полученные от других организаций, признаются доходами от обычных видов деятельности организации (п. 34 ПБУ 19/02) при отсутствии другой деятельности.

Для целей налогообложения фактическая цена сделки по реализованным акциям определяется исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен (в размере 20 процентов в сторону повышения или понижения от расчетной цены ценной бумаги). Расчетная цена обращающихся акций определяется по доле чистых активов Эмитента приходящихся на количество акций, принадлежащих обществу.

Генеральный директор _____ *Игнатъев А.В.*

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

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

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

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

Существенных изменений в составе имущества лица, предоставившего обеспечение, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было.

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

Лицо, предоставившее обеспечение, не участвовало/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 о лице, предоставившем обеспечение, и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения о лице, предоставившем обеспечение

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) лица, предоставившего обеспечение

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) лица, предоставившего обеспечение, на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: *135 500 000*

Размер долей участников общества

ФИО: *Большаков Антон Александрович*

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **8.21**

ФИО: **Горная Елена Владимировна**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **7.47**

ФИО: **Горовой Родион Владимирович**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **7.47**

ФИО: **Пащенко Станислав Сергеевич**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **7.47**

ФИО: **Соколов Алексей Аркадьевич**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **49**

ФИО: **Федоров Вячеслав Петрович**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **2.7**

ФИО: **Шишкина Татьяна Петровна**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **10.21**

ФИО: **Шпигун Кирилл Олегович**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **7.47**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам лица, предоставившего обеспечение: **величина уставного капитала соответствует учредительным документам лица, предоставившего обеспечение.**

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) лица, предоставившего обеспечение

Изменений размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) лица, предоставившего обеспечение, за последний завершённый финансовый год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала не было.

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение

Наименование высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение: **Высшим органом Общества является Общее собрание Участников Общества.**

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение:

В соответствии с уставом лица, предоставившего обеспечение:

«Орган или лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 10 дней до его проведения уведомить об этом каждого Участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке Участников Общества, либо телеграммой с уведомлением о вручении, либо телетайпограммой, либо электронной почтой, либо курьером под расписку. В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Общего собрания Участников Общества, а также предлагаемая повестка дня.»

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

В соответствии с Уставом лица, предоставившего обеспечение:

«Внеочередное Общее собрание Участников Общества созывается Генеральным директором Общества по его инициативе, по требованию Ревизора Общества, Аудитора, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников Общества. Порядок созыва внеочередного Общего собрания Участников Общества определяется ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и внутренними документами

Общества.

Орган или лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 10 дней до его проведения уведомить об этом каждого Участника Общества заказным письмом по адресу, указанному в списке Участников Общества, либо телеграммой с уведомлением о вручении, либо телетайпограммой, либо электронной почтой, либо курьером под расписку».

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение:

В соответствии с Уставом лица, предоставившего обеспечение:

«Очередное Общее собрание Участников Общества созывается Генеральным директором Общества и проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года».

«Внеочередное Общее собрание Участников Общества созывается Генеральным директором Общества по его инициативе, по требованию Ревизора Общества, Аудитора, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников Общества. Порядок созыва внеочередного Общего собрания Участников Общества определяется ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и внутренними документами Общества.».

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

В соответствии с Уставом лица, предоставившего обеспечение:

«Любой Участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания Участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за 7 дней до его проведения. Дополнительные вопросы, за исключением вопросов, которые не относятся к компетенции Общего собрания Участников Общества или не соответствуют требованиям федеральных законов, включаются в повестку дня Общего собрания Участников Общества».

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления лица, предоставившего обеспечение, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

В соответствии со ст.8 Устава лица, предоставившего обеспечение:

«К информации и материалам, подлежащим предоставлению Участникам Общества при подготовке Общего собрания Участников Общества, относятся годовой отчет Общества, заключения Ревизора Общества и Аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества и Ревизоры Общества, проект изменений и дополнений, вносимых в учредительные документы Общества, или проекты учредительных документов Общества в новой редакции, проекты внутренних документов Общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная Уставом Общества».

Ознакомление Участников Общества с данной информацией и материалами осуществляется в помещении исполнительного органа Общества.

Указанная информация и материалы в течение 7 дней до проведения Общего собрания Участников Общества должны быть предоставлены всем Участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. В случае изменения повестки дня соответствующая информация и материалы должны быть предоставлены всем Участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества в течение 3 дней до проведения Общего собрания Участников Общества. Общество обязано по требованию Участника Общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.»

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) лица, предоставившего обеспечение), решений, принятых высшим органом управления лица, предоставившего обеспечение, а также итогов голосования: *По мнению лица, предоставившего обеспечение, решения, принятые общим собранием участников могут быть оглашены на общем собрании участников, в ходе которого проводилось голосование. Исполнительный орган общества организует ведение протокола общего собрания участников общества. В связи с тем, что в Уставе лица, предоставившего обеспечение, и в ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» отсутствует порядок оглашения (доведения до сведения участников лица, предоставившего обеспечение) решений, принятых Общим собранием участников лица, предоставившего обеспечение, а также итогов голосования, помимо указанных сведений информация отсутствует.*

Протоколы всех общих собраний участников общества подшиваются в книгу протоколов, которая должна в любое время предоставляться любому участнику общества для ознакомления. По требованию участников общества им выдаются выписки из книги протоколов, удостоверенные исполнительным органом общества.

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

Указанных организаций нет.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных лицом, предоставившем обеспечение

Указанные сделки в течение 2011 г. и первого квартала 2012 г. не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах лица, предоставившего обеспечение

Известных лицу, предоставившему обеспечение, кредитных рейтингов нет.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций лица, предоставившего обеспечение

Не указывается лицами, предоставившими обеспечение, не являющимися акционерными обществами.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг лица, предоставившего обеспечение, за исключением акций лица, предоставившего обеспечение

Сведения отсутствуют, т.к. лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляло выпуск эмиссионных ценных бумаг.

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

Сведения отсутствуют, т.к. лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляло выпуск эмиссионных ценных бумаг.

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

Сведения отсутствуют, т.к. лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляло выпуск эмиссионных ценных бумаг.

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Сведения отсутствуют, т.к. лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляло выпуск эмиссионных ценных бумаг.

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляло выпуск облигаций с ипотечным

покрытием.

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги лица, предоставившего обеспечение

В связи с отсутствием в обращении эмиссионных ценных бумаг лица, предоставившего обеспечение, ведение реестра не осуществляется.

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

Информация не указывается, т.к. лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляет выплаты дивидендов, процентов и иных платежей нерезидентам.

8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам лица, предоставившего обеспечение.

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляло и не осуществляет размещение эмиссионных ценных бумаг.

8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям лица, предоставившего обеспечение, а также о доходах по облигациям лица, предоставившего обеспечение.

Сведения не предоставляются в связи с отсутствием у лица, предоставившего обеспечение, выпущенных акций и облигаций.

8.8.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если лицо, предоставившее обеспечение, осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход

Лицо, предоставившее обеспечение, не осуществляло эмиссию облигаций.

8.9. Иные сведения

Отсутствуют.

8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и лице, предоставившем обеспечение по представляемым ценным бумагам, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Лицо, предоставившее обеспечение, не является эмитентом или лицом, предоставившим обеспечение по ценным бумагам, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.