

## ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

*Евразийский банк развития*

*Код эмитента: 00002-L*

**за 1 квартал 2010 г.**

Место нахождения эмитента: **Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, пр. Достык, д. 220**

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

Председатель Правления

Дата: 31 мая 2010г.

\_\_\_\_\_  
И.В. Финогенов  
(подпись)

**Контактное лицо: Сатбекова Назира Нуртасовна, Начальник Отдела по работе на рынках капитала, Управление корпоративного финансирования и финансовых институтов**

Телефон: **(727) 244-40-44**

Факс: **(727) 244-65-70**

Адрес электронной почты: **capital@eabr.org**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **www.eabr.org/rus/investors/**

## Оглавление

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

1.5. Сведения о консультантах эмитента

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

2.3.2. Кредитная история эмитента

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

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

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

3.1.4. Контактная информация

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами

3.2.7.3. Для кредитных организаций

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

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

3.6.1. Основные средства

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

- 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств
- 4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента
  - 4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента
  - 4.3.2. Финансовые вложения эмитента
  - 4.3.3. Нематериальные активы эмитента
- 4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований
- 4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента
- V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента
  - 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента
  - 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента
    - 5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента
    - 5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента
    - 5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента
  - 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента
  - 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
  - 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
  - 5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента
  - 5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента
- VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность
  - 6.1-6.2. Акционеры
    - 6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента
  - 6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')
  - 6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность
  - 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности
- VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация
  - 7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента
  - 7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал
  - 7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год
  - 7.4. Сведения об учетной политике эмитента
  - 7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж
  - 7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года
  - 7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента
- VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах
  - 8.1. Дополнительные сведения об эмитенте
    - 8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента
    - 8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента
    - 8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента
    - 8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами

- уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций
- 8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом
- 8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента
- 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента
- 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)
- 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении
- 8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)
- 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска
- 8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска
- 8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием
- 8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента
- 8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам
- 8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента
- 8.9. Иные сведения
- 8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

## Введение

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

*В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг*

*Биржевые облигации эмитента допущены к обращению на фондовой бирже*

*Основанием для возникновения обязанности по раскрытию информации в форме ежеквартального отчета является: Государственная регистрация проспекта ценных бумаг (Требование п. 22.1 Инструкции Банка России от 10.03.06 N 128-И «О правилах выпуска и регистрации ценных бумаг кредитными организациями на территории Российской Федерации» и п.5.1 «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного приказом ФСФР России от 10.10.2006 г. N 06-117/пз-н (далее – «Положение о раскрытии информации»)).*

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

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

**1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента**

**Состав Банка:**

ФИО	Год рождения
Христенко Виктор Борисович (председатель)	1958
Панкин Дмитрий Владимирович	1957
Жамишев Болат Бидахметович	1957
Исекешев Асет Орентаевич	1971
Мовсисян Армен Хикарович	1962
Исаян Иосиф Георгиевич	1949
Наджмиддинов Сафарали Махсуддинович	1951
Рахмонов Абдулгафор Азизович	1961

**Председатель Правления Банка:**

ФИО	Год рождения
Финогенов Игорь Валентинович	1959

**Состав коллегиального исполнительного органа эмитента (Правление Банка):**

ФИО	Год рождения
Финогенов Игорь Валентинович (председатель)	1959
Шалгимбаев Камбар Басаргабызович	1962
Болясников Виктор Иванович	1955
Прилепский Евгений Борисович	1963
Толстиков Никита Владимирович	1956
Джаукенов Марат Амангельдиевич	1970
Красильников Дмитрий Юрьевич	1968
Ясинский Владимир Адольфович	1956
Гаврилин Дмитрий Андреевич	1977
Елагин Сергей Николаевич	1971

**1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

Сведения не приводятся на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации

**1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента**

Аудиторы в отчетном квартале эмитентом не привлекались

**1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента**

Сведения не приводятся на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации

**1.5. Сведения о консультантах эмитента**

Сведения не приводятся на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации

#### 1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

### II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

#### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Единица измерения: тыс. долларов США

Наименование показателя	2006	2007	2008	2009	2010, 3 мес.
Уставный капитал	614 016	804 787	1 500 000	1 500 600	1 500 600
Собственные средства (капитал),	623 895	853 925	1 531 483	1 633 896	1 645 084
Чистая прибыль (непокрытый убыток)	9 879	39 259	40 540	39 789	8 900
Рентабельность активов, %	4.4	3.9	1.96	1.75	1.37
Рентабельность капитала, %	4.51	5.27	2.74	2.5	2.2
Привлеченные средства (кредиты, депозиты, клиентские счета и т.д.)	149 328	450 267	464 357	849 609	870 998

#### 2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

#### 2.3. Обязательства эмитента

##### 2.3.1. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершаемых финансовых лет либо за каждый завершаемый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и действующим на дату окончания отчетного квартала кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершаемого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

В случае, если эмитентом осуществлялась эмиссия облигаций, описывается исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершаемого квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату окончания последнего завершаемого квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга	Валюта	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Кредитное	Intesa Sanpaolo	25 000 000	EUR	22/04/2011	нет

соглашение от 23.04.2009	SPA, London branch				
Кредитное соглашение от 27.06.2008	Intesa Sanpaolo SPA, London branch	50 000 000	USD	07/07/2009	нет
Синдицированный кредит от 01.08.2008	Raiffeisen Zentralbank Osterreich AG, Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited, WestLB AG, London	300 000 000	USD	30/07/2010, погашен досрочно	нет
Синдицированный кредит от 18.12.2006	Citibank N.A., ING Bank N.V., Standard Bank plc	150 000 000	USD	14/12/2007	нет
Синдицированный кредит от 14.12.2007	ABN AMRO Bank N.V., ING Bank N.V., HSBC Bank plc, Sumitomo Mitsui Banking Corporation Europe Limited	400 000 000	USD	12/12/2008	нет
Облигации, деноминированные в казахстанских тенге, сроком на 5 лет с датой погашения в 2014 году, со ставкой вознаграждения, привязанной к индексу потребительских цен Республики Казахстан	АО "Казкоммерц Инвест", АО "BCC Invest", АО "Дочерняя организация Народного Банка Казахстана "Halyk Finance"	20 000 000 000	KZT	28/04/2014	нет
Еврооблигации, деноминированные в долларах США, сроком на 5 лет, с датой погашения в 2014 году, со ставкой вознаграждения 7.375% годовых	Deutsche Bank AG, London Branch, JP Morgan Securities Ltd, The Royal Bank of Scotland	50 000 000	USD	29/09/2014	нет

### 2.3.2. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют.

### 2.3.3. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

### 2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

В отчетном квартале эмитентом не осуществлялось размещение ценных бумаг путем подписки.



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

*Политика эмитента в области управления рисками:*

Эмитент дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными, с которыми он может столкнуться. Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Эмитенту в настоящий момент ничего не известно или которые Эмитент считает несущественными, может также привести к снижению стоимости эмиссионных ценных бумаг Эмитента.

Инвестиции в ценные бумаги Эмитента связаны с определенной степенью риска. В этой связи инвесторы при принятии инвестиционных решений должны тщательно изучить нижеприведенные факторы риска. Вместе с тем, положения данного раздела не заменяют собственного анализа рисков инвестирования со стороны держателей Облигаций. Эмитент не может гарантировать, что указываемые факторы риска являются полными и исчерпывающими.

Деятельность Эмитента подвержена ряду рисков, некоторые из них находятся вне контроля Эмитента, включая риски, относящиеся, в том числе, к изменениям процентных ставок, обменных курсов валют, уменьшению ликвидности и ухудшению качества кредитного портфеля Эмитента. В соответствии с принятыми внутренними нормативными документами, заинтересованные подразделения и органы управления Банка на постоянной основе отслеживают и контролируют наличие и размеры данных рисков.

В управлении рисками Эмитента участвуют Совет Банка, Правление Банка, Комитет по управлению активами и пассивами, Кредитный комитет и Управление риск - менеджмента, которые совместно ответственны за разработку, применение и мониторинг политик Эмитента по управлению рисками, включая финансовый, кредитный и рыночные риски.

*Совет Банка участвует в управлении рисками Эмитента путем:*

- Определения стратегии Эмитента и его политики кредитования;
- Определения максимально допустимой подверженности кредитному риску заемщиков; и
- Рассмотрения и принятия решений об утверждении инвестиционных проектов Эмитента в соответствии с положением об инвестиционной деятельности.

*Правление Банка осуществляет общее руководство по управлению рисками Эмитента, включая:*

- Определение приоритетных направлений деятельности Эмитента с учетом оптимальной диверсификации бизнеса;
- Определение максимального размера капитала в зоне риска и допустимый уровень рисков, связанных с возможностью утраты собственного капитала;
- Реализацию стратегии Эмитента, обеспечение соответствия между стратегией Эмитента и допустимым уровнем рисков;
- Утверждение политик управления рисками и иных основополагающих процедур, ограничивающих риски, разработанных Управлением риск - менеджмента; и
- Одобрение займов и инвестиционных проектов в установленных пределах.

*Комитет по управлению активами и пассивами («КУАП»):*

КУАП является постоянно действующим коллегиальным органом, подотчетным Правлению, отвечающим за разработку и реализацию определяемой Правлением политики в области управления активами и пассивами, а также контроль над их выполнением. Основными задачами КУАП являются: анализ основных параметров политики Банка в области управления активами и пассивами; управление ликвидностью, рыночными рисками, а также риском фондирования; мониторинг тенденций кредитных рисков и рыночной конъюнктуры; контроль над поддержанием необходимого уровня рентабельности Банка, над исполнением плановых и стратегических показателей Банка; реализация политики Банка, утвержденной Правлением Банка в области трансфертного ценообразования и порядка аллокации общих расходов внутри Банка, а также представление предложений Правлению Банка по формированию тарифной политики Банка. КУАП отвечает за определение ставок Эмитента по займам в долларах США и некоторых других валютах и установление размеров маржи от выплат заемщиков. В состав КУАП входят: Заместитель председателя правления – Управляющий директор по финансам, Директор Казначейства, Член Правления - Начальник Управления корпоративного финансирования и финансовых

институтов, Начальник Управления риск - менеджмента, Заместитель начальника управления кредитов и инвестиций и Заместитель начальника управления планирования и отчетности (секретарь КУАП). Заседания КУАП проводятся регулярно, не реже 1 раза в месяц. КУАП возглавляет Заместитель председателя правления - Управляющий директор по финансам.

#### *Кредитный комитет:*

Кредитный комитет осуществляет реализацию кредитной политики ЕАБР, ведет мониторинг общей концентрации риска по отношению к заемщику и концентрации в определенной отрасли и анализирует все предложения о предоставлении займа и об участии в капитале, вносимые на рассмотрение проектными группами, участвующими в корпоративной кредитной деятельности (Проектные группы). Одной из основных функций Кредитного комитета является минимизация кредитного риска, присутствующего в каждом отдельном предложении о предоставлении займа и об участии в капитале, и общего портфельного риска путем анализа постоянно действующим коллегиальным органом, подотчетным Правлению Банка. Кредитный комитет возглавляет Заместитель председателя правления – Управляющий директор по инвестиционной деятельности.

#### *Управление риск – менеджмента:*

Управление риск - менеджмента отвечает за разработку, а затем за реализацию политики управления рисками, одобренной Правлением ЕАБР. Управление риск - менеджмента контролирует исполнение политики по управлению рисками, в том числе соответствия проводимых Эмитентом операций, установленным нормативам и ограничениям.

Кроме того, Управление риск - менеджмента отвечает за:

- Анализ кредитного риска каждого предложения о предоставлении займа или предложения об участии в капитале на основе информации, подготовленной Проектными группами, и предоставление рекомендаций Кредитному комитету;
- Мониторинг каждого выданного займа (участия в капитале) на основе контрольных отчетов Проектных групп;
- Оценку, мониторинг и подготовку предложений касательно управления риском ликвидности, валютным, процентным и другими рисками;
- Анализ распределения рисков, которым подвержен Эмитент, качественную и количественную оценку этих рисков;
- Предоставление Правлению Банка и коллегиальным органам результатов деятельности по управлению рисками Эмитента.
- Осуществление оценки качественных и количественных характеристик рисков, которым подвержен Эмитент.

#### **2.5.6. Банковские риски**

Банковский риск в целом характеризуется присущей банковской деятельности возможностью (вероятностью) потерь и/или ухудшения ликвидности кредитной организации вследствие наступления неблагоприятных событий, связанных с внутренними факторами (сложность организационной структуры, уровень квалификации служащих, организационные изменения, текучесть кадров и т.д.) и/или внешними факторами (изменение экономических условий деятельности кредитной организации, применяемые технологии и т.д.).

Эмитент подвергается в своей деятельности финансовым, рыночным и кредитным рискам, связанным с изменением процентных ставок и курсов обмена валют, неисполнением обязательств контрагентами, обесцениванием инвестиций, операционным рискам и иным рискам.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Эмитента:

- Относительно короткий срок деятельности Эмитента

Эмитент начал свою деятельность 16 июня 2006 года. Таким образом, срок деятельности, на основании которого инвесторы могут оценить деятельность и перспективы Эмитента, является относительно коротким. Эмитент планирует существенно расширять и развивать свою деятельность по кредитованию на территории ЕвразЭС. Соответственно, деятельность и перспективы Эмитента должны рассматриваться с учетом неизбежных рисков, неопределенностей, расходов и трудностей, присущих любому предприятию в начальной фазе его развития.

- Увеличение кредитного портфеля и риски ликвидности

Эмитент начал выдавать кредиты заемщикам в начале 2007 года, и по состоянию на 31 декабря 2009 года размер его непогашенного кредитного портфеля составлял 609.0 млн. долл. США. Непрерывный рост кредитного портфеля Эмитента зависит от наличия достаточного количества проектов для финансирования. Отсутствие у Эмитента дополнительных проектов по развитию, отвечающих критериям Эмитента и требованиям его кредитной политики, может повлиять на способность Эмитента поддерживать рост своих активов и оказать существенное негативное влияние на результаты его деятельности и финансовое состояние. Эмитент предполагает осуществлять финансирование таких проектов, в том числе и путем заимствования у банков и выпуска ценных бумаг на международных и местных рынках капитала. Любая волатильность на международных и местных рынках капитала, в том числе повышение процентных ставок, может привести к увеличению стоимости финансирования для Эмитента, что, в свою очередь, может негативно повлиять на его операции, результаты деятельности и финансовое состояние.

- Кредитный риск, связанный с высокой концентрацией займов в промышленном секторе  
В кредитном портфеле Эмитента возможна концентрация кредитов, выданных в нефинансовом секторе, включая промышленную инфраструктуру, энергетику, транспорт, телекоммуникации и агропромышленный сектор в экономиках государств-участников Эмитента. Такая концентрация может оказать негативное влияние на финансовое положение Эмитента, если изменения в экономике в краткосрочном периоде сильнее всего затронут потребителей в сферах деятельности, в которых наблюдается концентрация кредитного портфеля Эмитента. Соответственно, Эмитент потенциально подвергается высокой концентрации кредитного риска и волатильности прибыли.

- Риски процентных ставок

Эмитент подвержен риску процентных ставок, вследствие несовпадения между ставками вознаграждения по обязательствам по уплате процентов и активам, приносящим процентный доход. Несмотря на то, что Эмитент проводит мониторинг чувствительности к изменению процентной ставки путем анализа состава его активов и обязательств, а также внебалансовых финансовых инструментов, колебания процентных ставок могут оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности и финансовое состояние Эмитента.

- Валютные риски

Относительно своей финансовой позиции, Эмитент подвержен воздействиям колебания преобладающих обменных курсов иностранной валюты. Эмитент имеет ограничения по открытым валютным позициям в соответствии со своими внутренними правилами. Будущие изменения обменных курсов и волатильность доллара США и других валют могут негативно повлиять на позицию Эмитента по иностранной валюте.

- Операционные риски

Эмитент подвержен операционным рискам. Операционный риск – это риск убытков из-за неадекватности или ошибочности внутренних процессов или систем или внешних событий. Эмитент подвержен мошенничеству со стороны работников или третьих лиц, несанкционированным транзакциям, совершаемым работниками, операционным ошибкам, техническим ошибкам или ошибкам в учетных записях, а также ошибкам в результате неисправности компьютерных или телекоммуникационных систем.

Эмитент ведет систему контроля, разработанную для осуществления мониторинга и контроля над операционным риском, которая, по его мнению, является адекватной для обеспечения защиты от такого риска. Тем не менее, не может быть предоставлено каких-либо гарантий того, что Эмитент не понесет убытков из-за неспособности указанной системы контроля обнаружить или локализовать такие риски в будущем. Соответственно, из-за потенциальной неадекватности внутренних процедур или систем Эмитента могут быть допущены несанкционированные транзакции или ошибки, которые могут оставаться необнаруженными, или же страховое обеспечение Эмитента может оказаться недостаточным для покрытия убытков Эмитента, возникших в результате таких транзакций или ошибок, которые могут оказать существенное неблагоприятное воздействие на финансовое состояние или результаты деятельности Эмитента.

- Страновые риски

Учредителями эмитента являются Республика Казахстан и Российская Федерация, и значительная часть займов эмитента предоставляется клиентам, находящимся в Республике Казахстан и Российской Федерации, при этом предполагается, что существенная часть его активов находится на территории этих двух государств. Соответственно, финансовое положение Эмитента, результаты его деятельности и его способность возврата предоставленных им по займам средств в значительной степени зависят (по крайней мере, от части) от экономических и политических условий, сложившихся в Республике Казахстан и Российской Федерации. Однако, после присоединения к Банку новых государств-участников

- Республики Армения и Республики Таджикистан (Республика Беларусь находится в процессе завершения процедур по вступлению в состав Банка) - география деятельности Эмитента, в том числе его активные операция по финансированию проектов, будет значительно диверсифицирована.

Инвесторы, осуществляющие вложения в развивающиеся рынки, такие как Республика Казахстан и Российская Федерация должны быть осведомлены о том, что эти рынки подвержены большей степени риска по сравнению с более развитыми рынками, в том числе, в некоторых случаях, значительным правовыми, экономическим и политическим рискам. Инвесторы также должны учитывать, что развивающиеся экономики таких стран, как Республика Казахстан и Российская Федерация, подвержены быстрым изменениям. Соответственно, инвесторам следует с особой тщательностью оценивать имеющиеся риски, и они должны принимать самостоятельные решения в отношении целесообразности инвестирования с учетом этих рисков.

- Правовые риски

Правовое положение Эмитента регулируется, в том числе Соглашением об учреждении Евразийского банка развития от 12 января 2006 года, Соглашением между Правительством Российской Федерации и Евразийским банком развития об условиях пребывания Евразийского банка развития на территории Российской Федерации от 07 октября 2009 года. Согласно указанным международным Соглашениям, Эмитент пользуется рядом привилегий, льгот и в области налогообложения его имущества, доходов, активов и операций, в частности освобождением от любых налогов, сборов, пошлин и других платежей, за исключением тех, которые представляют собой плату за конкретные виды обслуживания. Кроме того, Эмитент освобожден от требований по лицензированию, надзору и регулированию со стороны центральных банковских органов государств-участников, и ему предоставлен статус преференциального кредитора на территории государств-участников. Помимо этого, никакие обязательства или ценные бумаги, выпущенные Эмитентом, а также дивиденды и проценты от них, независимо от того, кто является их держателем, не облагаются в государствах-участниках Эмитента никакими дополнительными налогами, имеющими дискриминационный характер по отношению к Эмитенту. Помимо вышеперечисленного:

- Имущество и активы Эмитента, находящиеся на территории участников Эмитента обладают иммунитетами от обыска, реквизиции, ареста, конфискации, экспроприации или любой иной формы изъятия либо отчуждения до вынесения окончательного судебного решения.
- В той степени, в какой это необходимо для достижения целей и выполнения функций Эмитента и с учетом положений Устава Эмитента, все имущество и активы Эмитента свободны от каких бы то ни было ограничений, предписаний и мораториев.
- Эмитент обладает иммунитетом от любого судебного преследования, за исключением случаев, не являющихся осуществлением его полномочий или не связанных с осуществлением этих полномочий.
- К Эмитенту не применимы положения действующего законодательства Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве). Процедура окончательного прекращения операций и ликвидации Эмитента указана в Соглашении об учреждении Евразийского банка развития от 12 января 2006 года.

В связи с вышеизложенным, Эмитент считает риск негативного воздействия правовых рисков, связанных с изменением валютного регулирования, налогового законодательства, правил таможенного контроля, требований по лицензированию деятельности на финансовых рынках и с изменением судебной практики Российской Федерации на результаты его деятельности минимальным.

Эмитент не обладает информацией о каких-либо текущих либо предстоящих судебных процессах, которые, по его мнению, могут серьезно повлиять на финансовое положение Эмитента или его способность осуществлять платежи по Облигациям.

- Репутационные риски

Эмитент относит репутационные риски к операционным рискам, для минимизации которых применяет единую систему внутреннего контроля.

- Стратегические риски

Эмитент обладает высоким кредитным качеством и проводит взвешенную политику по управлению вышеописанными рисками, в связи, с чем Эмитент оценивает свои стратегические риски как минимальные.

Несмотря на любые положения настоящего пункта о рассматриваемых факторах риска, вышеописанные факторы риска не должны рассматриваться, как дающие основания полагать, что Эмитент будет не в

состоянии выполнить свои обязательства по документарным процентным неконвертируемым Облигациям на предъявителя серии 03 (облигации, находящиеся в обращении) с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного погашения.

### **III. Подробная информация об эмитенте**

#### **3.1. История создания и развитие эмитента**

##### **3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента**

Полное фирменное наименование эмитента: *Евразийский банк развития*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *отсутствует*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

*Наименование эмитента в течение времени его существования не менялось*

##### **3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица:

Дата регистрации: *не подлежит регистрации*

Наименование регистрирующего органа: *Эмитент не подлежал и не подлежит государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации и какого-либо иного государства.*

##### **3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента**

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации, а также срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:

с момента подписания Российской Федерацией и Республикой Казахстан Соглашения об учреждении Евразийского банка развития более 3 лет.

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Эмитент является международной финансовой организацией, и был создан 12 января 2006 года в соответствии с Соглашением об учреждении, заключенным между Республикой Казахстан и Российской Федерацией. Эмитент начал осуществлять свою деятельность с 16 июня 2006 года. Эмитент создан на основании Соглашения об учреждении и Устава Банка, в соответствии со статьей 3(2) которого Эмитент пользуется правами юридического лица на территориях его государств-участников. 17 июня 2006 года Эмитент подписал Соглашение об условиях пребывания в Республике Казахстан с Правительством Республики Казахстан, которое было ратифицировано 11 января 2007 года, 7 октября 2008 года Эмитент подписал аналогичное соглашение с Правительством Российской Федерации, которое было ратифицировано 25 декабря 2009 года. Данные соглашения определяют правовые условия нахождения Эмитента на территориях его соответствующих государств-участников для осуществления деятельности в соответствии с Уставом. Эмитент был учрежден с уставным капиталом в размере 1 500 000 000 долларов США, из которых 1 000 000 000 долларов США оплачено Российской Федерацией и 500 000 000 долларов США — Республикой Казахстан.

11 декабря 2008 года Совет Банка одобрил вхождение Республики Армения, Республики Беларусь и Республики Таджикистан в состав новых участников Банка, рассмотрев обращения данных государств. Указанные государства присоединились к Соглашению об учреждении Банка, приняв национальные законы о присоединении их к Банку и ратифицировав Соглашение об учреждении Банка. На дату окончания первого квартала 2010 года полноправными государствами-участниками Банка являются Республика Армения и Республика Таджикистан, полностью выполнив свои платежные обязательства и оплатив 100 000 долларов США и 500 000 долларов США, соответственно. Внесение соответствующего вклада в уставной капитал Эмитента со стороны Республики Беларусь завершит процесс вступления Республики Беларусь в членство Банка. Таким образом, на дату окончания последнего квартала 2009 года уставной капитал Банка представлен долями следующих государств-участников: Российская Федерация - 1 000 000 000 долларов США, Республика Казахстан – 500 000 000 долларов США, Республика Таджикистан – 500 000 долларов США и Республика Армения – 100 000 долларов США. Деятельность Эмитента регулируется международным правом, и его статус в качестве международной

организации освобождает Эмитента от уплаты налогов на территории государств-участников, а также от требований по лицензированию, надзору и регулированию со стороны центральных банковских органов государств-участников. Эмитенту предоставлен статус преференциального кредитора на территории государств-участников.

Основными видами деятельности ЕАБР являются кредитно-инвестиционная деятельность, информационно-аналитическая деятельность, привлечение финансовых ресурсов и международное сотрудничество.

#### **3.1.4. Контактная информация**

Место нахождения: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, пр. Достык, д. 220

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, пр. Достык, д. 220

Адрес для направления корреспонденции: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, пр. Достык, д. 220

Телефон: 7 (727) 244 40 44

Факс: 7 (727) 244 65 70; 7 (727) 250 81 58

Адрес электронной почты: [capital@eabr.org](mailto:capital@eabr.org)

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: [www.eabr.org/rus/investors/](http://www.eabr.org/rus/investors/)

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика:

#### **3.1.6. Филиалы и представительства эмитента**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации

### **3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

#### **3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента**

Международная финансовая организация

#### **3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации

#### **3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации

#### **3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента**

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: Эмитент был создан со стратегической целью содействия региональному экономическому развитию, а также продвижению сотрудничества и интеграции между государствами-участниками. Соглашение об учреждении и Устав прямо предусматривают право любого заинтересованного государства и международной организации, разделяющих цели Эмитента, присоединиться к нему. Стратегическим региональным фокусом Эмитента остается регион государств-участников ЕврАзЭС.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: В связи со спецификой целей создания и деятельности Эмитента указанные факторы отсутствуют.

#### **3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий**

Эмитент лицензий не имеет.

#### **3.2.6. Совместная деятельность эмитента**

Эмитент не ведет совместную деятельность с другими организациями

### **3.3. Планы будущей деятельности эмитента**

Относительно высокая капитализация Эмитента позволяет ему ставить перед собой масштабные цели и задачи, направленные на решение структурных экономических проблем. Исходя из этого, деятельность Эмитента будет направлена на достижение поставленных перед ним его участниками стратегических целей: содействие устойчивому экономическому развитию, включая развитие инфраструктурной и институциональной основы рыночной экономики; содействие интеграционным процессам; а также завершение становления Банка как международной финансовой организации и интеграции с региональным фокусом на евразийском пространстве.

При разработке среднесрочных планов Банк исходит из следующих макроэкономических предположений. В 2009-2010 годах экономики государств-участников Эмитента продолжают испытывать на себе негативное воздействие мирового экономического кризиса, проблемы на рынках капитала сохраняются. При этом правительствами государств-участников будут приняты дополнительные меры активной государственной политики по снижению негативного влияния мирового экономического кризиса.

В этих условиях перед Эмитентом стоит задача сохранить и приумножить достигнутые за первые годы работы Банка результаты и обеспечить дальнейшее развитие Банка как регионального международного института развития.

Эмитент считает необходимым продолжить оказание всемерной поддержки развитию интеграционных процессов в соответствии с возложенной на него миссией. В этой связи Банк считает важным сконцентрировать свои усилия на финансировании инвестиционных проектов:

- имеющих значительный интеграционный потенциал;
- направленных на обеспечение устойчивого экономического развития государств-участников, обладающих значительным мультипликативным эффектом;
- направленных на внедрение новых технологий.

Кроме того, данные проекты должны иметь повышенную устойчивость к основным риск-факторам. Сохраняя в качестве основного ориентира фокус на инфраструктурном строительстве и укреплении экономических связей государств-участников, Эмитент будет учитывать в своей деятельности комплекс мер, предпринимаемых его государствами-участниками в целях обеспечения устойчивого развития национальных экономик в условиях кризиса.

9 июня 2009 года в рамках заседания Межгосударственного совета ЕврАзЭс на уровне глав правительств стран-участниц ЕврАзЭс были приняты учредительные документы Антикризисного фонда (Фонд) Евразийского экономического сообщества. Эти документы определяют, что управление средствами Фонда осуществляется Советом Фонда совместно с Управляющим средствами Фонда. Функции управляющего Фонда были возложены на Эмитента. В 4 квартале 2009 года, Фонд находился в процессе завершения организационных вопросов, связанных с началом его операционной деятельности.

### **3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации

### **3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации

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

#### **3.6.1. Основные средства**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

## **IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

### **4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

#### 4.1.1. Прибыль и убытки

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

#### 4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

#### 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

#### 4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

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

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации..

#### 4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

##### 4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

##### 4.5.2. Конкуренты эмитента

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

#### 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

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

Управление Банком осуществляют:

1. Совет Банка
2. Правление Банка
3. Председатель Правления Банка

Совет Банка является высшим органом управления Эмитента, осуществляющим общее руководство его деятельностью. Совет Банка ежегодно избирает одного из полномочных представителей в качестве Председателя Совета Банка, который выполняет свои обязанности до избрания следующего Председателя Совета Банка.

Правление Банка является постоянно действующим коллегиальным исполнительным органом Банка. Председатель Правления Банка руководит деятельностью Банка и Правления в рамках своей компетенции и прав, определенных Уставом и решениями Совета Банка.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: [www.eabr.org](http://www.eabr.org)

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

##### 5.2.1. Состав Совета Банка эмитента

ФИО: Христенко Виктор Борисович (председатель). Год рождения: 1958

ФИО: Панкин Дмитрий Владимирович. Год рождения: 1957



ФИО: Жамишев Болат Бидахметович. Год рождения: 1957  
ФИО: Исекешев Асет Орентаевич. Год рождения: 1971  
ФИО: Мовсисян Армен Хикарович. Год рождения: 1962  
ФИО: Исаян Иосиф Георгиевич. Год рождения: 1949  
ФИО: Наджмиддинов Сафарали Махсуддинович. Год рождения: 1951  
ФИО: Рахмонов Абдулгафор Азизович. Год рождения: 1961

#### **5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента (Правление Банка):**

ФИО: Финогенов Игорь Валентинович  
Год рождения: 1959

#### **5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента:**

ФИО: Финогенов Игорь Валентинович (Председатель Правления). Год рождения: 1959  
ФИО: Шалгимбаев Камбар Басаргабызович. Год рождения: 1962  
ФИО: Болясников Виктор Иванович. Год рождения: 1955  
ФИО: Прилепский Евгений Борисович. Год рождения: 1963  
ФИО: Толстиков Никита Владимирович. Год рождения: 1956  
ФИО: Джаукенов Марат Амангельдиевич. Год рождения: 1970  
ФИО: Красильников Дмитрий Юрьевич. Год рождения: 1968  
ФИО: Ясинский Владимир Адольфович. Год рождения: 1956  
ФИО: Гаврилин Дмитрий Андреевич. Год рождения: 1977  
ФИО: Елагин Сергей Николаевич. Год рождения: 1971

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

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

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

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

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

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

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

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

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

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

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

Не заполняется эмитентами, не являющимися коммерческими организациями

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

#### **6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

**6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, 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**

Не заполняется эмитентами, не являющимися коммерческими организациями

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

Не применимо к эмитенту.

**6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента**

Не заполняется эмитентами, не являющимися коммерческими организациями

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

Не заполняется эмитентами, не являющимися коммерческими организациями

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

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

**6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

## **VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация**

### **7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента**

Финансовая отчетность приведена в приложении к данному отчету.

#### **Аудиторское заключение**

В отчетном периоде эмитентом составлялась годовая бухгалтерская отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

#### **Отчетный период**

Год: 2009

Финансовая отчетность Эмитента за годы, закончившиеся 31 декабря 2009, 2008 и 2007 гг., составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, на русском языке, а также Отчет независимых аудиторов

### **7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал**

Квартальная финансовая отчетность приведена в приложении к данному отчету.

### **7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год**

Не указывается в данном отчетном квартале.

#### **7.4. Сведения об учетной политике эмитента**

Не указываются в соответствии с п. 9.2. Положения о раскрытии информации.

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

Не указываются в соответствии с п. 9.2. Положения о раскрытии информации.

#### **7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года**

Не указываются в соответствии с п. 9.2. Положения о раскрытии информации.

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

Не указываются в соответствии с п. 9.2. Положения о раскрытии информации.

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

#### **8.1. Дополнительные сведения об эмитенте**

##### **8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента**

Не заполняется эмитентами, не являющимися коммерческими организациями

##### **8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента**

Изменений размера УК за данный период не было

##### **8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п. 9.2 Положения о раскрытии информации.

##### **8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента**

Наименование высшего органа управления эмитента: *Совет Банка*

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

- *Совет Банка проводит свои заседания по мере необходимости, но не реже двух раз в год.*
- *Дата очередного заседания устанавливается Советом Банка на его предшествующем заседании.*
- *Председатель Совета Банка направляет всем членам Совета Банка и Председателю Правления Банка извещение о дате проведения заседания, как очередного, так и внеочередного не позднее чем за 20 дней до заседания Совета Банка и получает от них подтверждение о получении извещения.*
- *Члены Совета Банка, а также Председатель Правления Банка могут вносить предложения об изменении установленной даты очередного заседания. Такие предложения должны быть представлены не позднее, чем за 30 дней до начала очередного заседания*

*Председателю Совета Банка, который в целях согласования извещает об этих предложениях всех членов Совета Банка.*

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

*В соответствии с п.2. статьи 15 Устава Банка внеочередные заседания совета Банка созываются по инициативе правления Банка или его председателя, а также участника или участников Банка, на долю которых приходится не менее одной четверти голосов в оплаченном уставно капитале Банка.*

- Предложения о проведении внеочередного заседания Совета Банка направляются Председателю Совета Банка, который информирует об этом всех членов Совета Банка и Председателя Правления Банка.*
- Решение о проведении внеочередного заседания совета Банка считается принятым, если участники, на долю которых приходится не менее трех четвертей голосов в оплаченном уставном капитале Банка сообщат о своем согласии.*
- Председатель Совета Банка при чрезвычайных обстоятельствах может созвать внеочередное заседание без предварительной консультации с членами Совета Банка.*

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

- Предварительная повестка дня очередного заседания Совета Банка подготавливается Правлением Банка и рассылается всем членам Совета Банка в кратчайший срок, но не позднее чем за 30 дней до проведения очередного заседания.*
- В предварительную повестку дня очередного заседания включаются вопросы, предусмотренные планом работы, а также предложения членов Совета Банка и Председателя Правления Банка.*
- Члены Совета Банка и Председатель Правления Банка могут вносить предложения о включении дополнительных вопросов в предварительную повестку дня очередного заседания, а также в повестку дня внеочередного заседания или об исключении вопросов из предварительной повестки дня.*
- Предложения членов Совета Банка направляются Правлению Банка, которое незамедлительно рассылает всем членам Совета Банка все поступившие для согласования предложения членов Совета.*
- Дополнительные вопросы по мере их согласования включаются Правлением Банка в предварительную повестку дня. Предложения, не согласованные до начала заседания, рассматриваются Советом Банка при утверждении повестки дня.*

- В случае необходимости, в повестку дня могут включаться вопросы, требующие немедленного решения.
- В ходе заседания совет Банка вправе пересматривать утвержденную им повестку дня, исключая, откладывая или изменяя содержащиеся в ней вопросы.

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

- Материалы и документация, необходимые для обсуждения и принятия решения по вопросам, включенным в план работы Совета Банка и в повестку дня очередного или внеочередного заседания, подготавливаются и представляются на обсуждение Совета, как правило, членами Совета Банка, которые внесли соответствующие предложения, или Правлением Банка.
- Совет Банка при рассмотрении проекта плана работы и предварительной повестки дня может выделить из своего состава или из состава правления Банка лиц, ответственных за подготовку таких материалов и документации.
- Правление Банка направляет подготовленные материалы и документацию членам Совета Банка не позднее чем за 30 дней до начала заседания Совета Банка.

Положение о корпоративном управлении Банка (утверждено решением Совета Банка от 08 октября 2007 года, Протокол № 8):

- Члены Совета Банка подписывают с Банком соглашение о неразглашении конфиденциальной информации относительно деятельности Банка и несут ответственность за соблюдение режима конфиденциальности в отношении всех вопросов деятельности Банка сотрудниками ведомств, обеспечивающих их деятельность, в соответствии с применимым законодательством государств-участников Банка.

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

- Решения Совета Банка фиксируются в протоколе, который согласовывается в конце заседания членами Совета Банка, присутствующими на заседании.
- Заверенные печатью Банка копии протокола направляются всем членам Совета Банка не позднее чем через три дня после подписания протокола.
- Решения Совета Банка в случае необходимости доводятся до сведения заинтересованных сторон путем рассылки им выписок из протоколов заседаний Совета Банка или другим путем по усмотрению Совета Банка.
- Перечень заинтересованных сторон определяется Советом Банка.

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

Сведения не подлежат раскрытию на основании п.9.2 Положения о раскрытии информации.

**8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом**

Сведения не подлежат раскрытию на основании п.9.2 Положения о раскрытии информации.

**8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента**

Известные эмитенту кредитные рейтинги за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год

Объект присвоения рейтинга: эмитент

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: Fitch Ratings Ltd

Сокращенное фирменное наименование: Fitch

Место нахождения: 101 Finsbury Pavement, London EC2A 1 RS, Great Britain

Краткое описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

С методологией присвоения кредитного рейтинга, можно ознакомиться на официальном сайте в Интернете рейтингового агентства по адресу: [www.fitchratings.com](http://www.fitchratings.com)

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: BBB/F3/Негативный

История изменения значений кредитного рейтинга за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
10.02.2009	BBB/F3/Негативный
11.11.2008	BBB+/F2/Негативный
08.11.2006	BBB+/F2/Стабильный

Объект присвоения рейтинга: эмитент

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: Moody's Investors Service Inc.

Сокращенное фирменное наименование: Moody's

Место нахождения: 7 World Trade Center at 250 Greenwich Street, New York, NY 10007

Краткое описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

С методологией присвоения кредитного рейтинга, можно ознакомиться на официальном сайте в Интернете рейтингового агентства по адресу: [www.moody's.com](http://www.moody's.com)

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: A-3/P-2/Стабильный

История изменения значений кредитного рейтинга за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
01.02.2007	A3/P-2/Стабильный

Объект присвоения рейтинга: эмитент

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: Standard&Poor's, a division of the McGraw-Hill Companies, INC

Сокращенное фирменное наименование: Standard&Poor's

Место нахождения: 55 Water Street, New York, NY 10041

Краткое описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

С методологией присвоения кредитного рейтинга, можно ознакомиться на официальном сайте в Интернете рейтингового агентства по адресу: [www.standardandpoors.com](http://www.standardandpoors.com)

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: BBB/A-3/Стабильный

История изменения значений кредитного рейтинга за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
08.01.2010	BBB/A-3/Стабильный
08.12.2008	BBB/A-3/Негативный
30.11.2006	BBB+/A-2/Стабильный

## 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

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

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

Указанных выпусков нет

### 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении

Вид ценной бумаги: облигации

Форма ценной бумаги: документарные на предъявителя

Серия: 03

Предусмотрено обязательное централизованное хранение ценных бумаг выпуска

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованное хранение ценных бумаг выпуска

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество "Национальный депозитарный центр"

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "НДЦ"

Место нахождения: г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4

Сведения о лицензии на осуществление депозитарной деятельности

Номер: 177-03431-000100

Дата выдачи: 04.12.2000

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

Количество ценных бумаг выпуска: 5 000 000

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

Объем выпуска по номинальной стоимости: 5 000 000 000

Государственный регистрационный номер выпуска: 4-03-00002-L

Дата государственной регистрации выпуска: 08.10.2009

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: ФСФР России

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена

в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществлялась без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг. Уведомление об итогах выпуска представлено в ФСФР 11.11.2009 года.

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: Нет

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Эмитента. Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав.

Владелец Облигаций вправе осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

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

Владелец Облигации настоящего выпуска имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации. Владелец Облигации настоящего выпуска имеет право на получение процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты купонного дохода в п. 9.4 Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Владелец Облигаций настоящего выпуска имеет право требовать приобретения Облигаций Эмитентом в случаях и на условиях, предусмотренных п. 10 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2. Проспекта ценных бумаг.

Владелец Облигации настоящего выпуска имеет право на получение номинальной стоимости при ликвидации Эмитента в порядке, предусмотренным Соглашением об учреждении Евразийского банка развития. Все задолженности Эмитента по Облигациям настоящего выпуска будут юридически равны и в равной степени обязательны к исполнению.

В случае неисполнения Эмитентом обязательства по выплате купонного дохода и/или номинальной стоимости Облигаций (в том числе дефолта, технического дефолта) владельцы и/или номинальные держатели Облигаций, если последние соответствующим образом уполномочены владельцами Облигаций, имеют право обратиться к Эмитенту с требованием выплаты купонного дохода и/или номинальной стоимости Облигаций и процентов в соответствии со ст. 811 ГК РФ, а также в суд (арбитражный суд) или в Международный коммерческий арбитражный суд при Торгово-промышленной палате Российской Федерации.

Эмитент обязуется обеспечить владельцам Облигаций возврат средств инвестирования в случае признания в соответствии с законодательством Российской Федерации выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным. Владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации.

Владелец Облигаций имеет право требовать досрочного погашения Облигаций и выплаты ему накопленного купонного дохода, рассчитанного на дату исполнения обязательств по досрочному погашению Облигаций, в следующих случаях:

1. просрочка более чем на 90 (Девяносто) дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям настоящего выпуска с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных



бумаг;

2.просрочка более чем на 90 (Девяносто) дней исполнения Эмитентом своих обязательств по выплате купонного дохода по иным Облигациям Эмитента, выпущенным Эмитентом на территории Российской Федерации и имеющим статус, идентичный статусу Облигаций настоящего выпуска, с даты выплаты соответствующего купонного дохода, установленного в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

3.объявление Эмитентом своей неспособности выполнять финансовые обязательства в отношении Облигаций настоящего выпуска или в отношении иных Облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;

4.просрочка более чем на 90 (Девяносто) дней Эмитентом своих обязательств по погашению (в том числе досрочному погашению) и/или по приобретению по решению Эмитента любых Облигаций, выпущенных Эмитентом на территории Российской Федерации;

5.делистинг Облигаций на всех фондовых биржах, включивших Облигации в котировальные списки, в случае осуществления фондовой биржей листинга Облигаций до даты начала размещения Облигаций и осуществления эмиссии Облигаций без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (при размещении с включением размещаемых облигаций в котировальный список «В»).

Досрочное погашение Облигаций осуществляется по номиналу с учетом накопленного купонного дохода в течение 90 (Девяносто) дней с момента реализации одного из вышеперечисленных событий или с момента раскрытия Эмитентом информации о наступлении одного из указанных событий.

Эмитент обязуется обеспечить права владельцев Облигаций при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав.

Ценные бумаги выпуска размещаются: Нет

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска

Если дата погашения Облигаций приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Погашение Облигаций производится по номинальной стоимости.

Выплата номинальной стоимости Облигаций при их погашении производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате суммы погашения по Облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате суммы погашения по Облигациям, не позднее, чем в 12 часов 00 минут (московского времени) 5 (Пятого) рабочего дня до даты погашения Облигаций, передают в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты погашения.

Владелец Облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты погашения Облигаций.

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

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

На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты погашения, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты погашения Облигаций. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты погашения включает в себя следующие данные:

а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы

погашения по Облигациям;  
б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Облигациям;  
в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;  
г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы погашения по Облигациям, а именно:  
номер счета в банке;  
наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;  
корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;  
банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;  
д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям;  
е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);  
ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы погашения по Облигациям (при его наличии).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм погашения следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы погашения по Облигациям или нет:

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

а) в случае, если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно, указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае, если владельцем Облигаций является физическое лицо, дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент берет на себя обязательство своевременно и в полном объеме переводить на счет Платежному агенту соответствующие суммы денежных средств, необходимые для выполнения платежных обязательств в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг и

договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты погашения Облигаций, предоставленного Депозитарием, Платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям. В дату погашения Облигаций Платежный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям в пользу владельцев Облигаций, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

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

Исполнение обязательств по Облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты погашения, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

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

Информация о Платежном агенте по выпуску Облигаций приведена в п. 9.6 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 (д) Проспекта ценных бумаг.

Погашение Облигаций осуществляется по номинальной стоимости в денежной форме в безналичном порядке в валюте Российской Федерации. Погашение Облигаций в других формах не предусмотрено.

Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 5 (Пятому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты погашения»).

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

Купон: Процентная ставка по первому купону (C1) может определяться:

А) в ходе проведения конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций.

В день проведения конкурса Участники торгов подают адресные заявки на покупку Облигаций на конкурс с использованием Системы торгов Биржи как за свой счет, так и за счет клиентов. Время и порядок подачи заявок на Конкурс по определению процентной ставки по первому купону устанавливается Биржей по согласованию с Эмитентом и/или Агентом по размещению.

Заявки на приобретение Облигаций направляются Участниками торгов в адрес Агента по размещению.

Заявка на приобретение должна содержать следующие значимые условия:

- цена покупки (100% (Сто процентов) от номинала);
- количество Облигаций;
- величина процентной ставки по первому купону;
- код расчетов, используемый при заключении сделки с ценными бумагами, подлежащей включению в клиринговый пул клиринговой организации на условиях многостороннего или простого клиринга, и определяющий, что при совершении сделки проводится процедура контроля обеспечения, а надлежащей датой исполнения сделки с ценными бумагами является дата заключения сделки;
- прочие параметры в соответствии с Правилами торгов Биржи.

В качестве цены покупки должна быть указана Цена размещения Облигаций, установленная Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

В качестве количества Облигаций должно быть указано, то количество Облигаций, которое потенциальный покупатель хотел бы приобрести, если уполномоченный орган управления Эмитента назначит процентную ставку по первому купону большую или равную указанной в заявке величине процентной ставки по первому купону.

В качестве величины процентной ставки по первому купону указывается та величина (в числовом выражении с точностью до двух знаков после запятой) процентной ставки по первому купону, при объявлении которой Эмитентом потенциальный инвестор был бы готов купить количество Облигаций, указанное в заявке по цене 100% (Сто процентов) от номинала. При этом денежные средства должны быть зарезервированы в сумме, достаточной для полной оплаты Облигаций, указанных в заявках на приобретение Облигаций, с учётом всех необходимых комиссионных сборов.

Заявки, не соответствующие изложенным выше требованиям, к участию в Конкурсе по определению процентной ставки по первому купону не допускаются.

По окончании периода подачи заявок на конкурс, Биржа составляет сводный реестр заявок и передает его Агенту по размещению. Сводный реестр заявок содержит все значимые условия каждой заявки – цену приобретения, количество ценных бумаг, дату и время поступления заявки, номер заявки, величину приемлемой процентной ставки по первому купону, а также иные реквизиты в соответствии с Правилами Биржи.

На основании анализа заявок, поданных на конкурс, уполномоченный орган управления Эмитента принимает решение о величине процентной ставки по первому купону и сообщает о принятом решении Бирже в письменном виде не позднее, чем за 30 (Тридцать) минут до ее направления информационному агентству. После опубликования информационным агентством сообщения о величине процентной ставки по первому купону, Эмитент информирует Агента по размещению о величине процентной ставки по первому купону.

Сообщение о величине процентной ставки по первому купону раскрывается Агентом по размещению при помощи системы торгов Биржи путем отправки электронного сообщения всем Участникам торгов. Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг.

Б) Уполномоченным органом управления Эмитента не позднее, чем за один день до даты начала размещения Облигаций.

Информация о процентной ставке по первому купону раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.9 Проспекта ценных бумаг. Эмитент информирует Биржу о принятом решении в отношении процентной ставки по первому купону не позднее, чем за один день до даты начала размещения.

В обоих вышеприведенных случаях:

1. Купон: Процентная ставка по первому купону (C1) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

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

$KД = C1 * Nom * (T1 - T0) / (365 * 100\%)$ , где

KД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C1 - размер процентной ставки по первому купону, в процентах годовых;

T0- дата начала первого купонного периода Облигаций (дата начала размещения Облигаций);

T1 - дата окончания первого купонного периода (182 день со дня размещения).

2. Купон: процентная ставка по второму купону (C2) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

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

$KД = C2 * Nom * (T2 - T1) / (365 * 100\%)$ , где

KД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C2 - размер процентной ставки по второму купону, в процентах годовых;

T1- дата начала второго купонного периода Облигаций (182 день);

T2 - дата окончания второго купонного периода (364 день).

3. Купон: Процентная ставка по третьему купону (C3) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

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

$KД = C3 * Nom * (T3 - T2) / (365 * 100\%)$ , где

KД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C3 - размер процентной ставки по третьему купону, в процентах годовых;

T2- дата начала третьего купонного периода Облигаций (364 день);

T3 - дата окончания третьего купонного периода (546 день).

4. Купон: Процентная ставка по четвертому купону (C4) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$KД = C4 * Nom * (T4 - T3) / (365 * 100\%)$ , где

KД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C4 - размер процентной ставки по четвертому купону, в процентах годовых;

T3- дата начала четвертого купонного периода Облигаций (546 день);

T4 - дата окончания четвертого купонного периода (728 день).

5. Купон: Процентная ставка по пятому купону (C5) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$KД = C5 * Nom * (T5 - T4) / (365 * 100\%)$ , где

KД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C5 - размер процентной ставки по пятому купону, в процентах годовых;

T4- дата начала пятого купонного периода Облигаций (728 день);

T5 - дата окончания пятого купонного периода (910 день).

6. Купон: Процентная ставка по шестому купону (C6) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$KД = C6 * Nom * (T6 - T5) / (365 * 100\%)$ , где

KД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C6 - размер процентной ставки по шестому купону, в процентах годовых;

T5- дата начала шестого купонного периода Облигаций (910 день);

T6 - дата окончания шестого купонного периода (1 092 день).

7. Купон: Процентная ставка по седьмому купону (C7) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$KД = C7 * Nom * (T7 - T6) / (365 * 100\%)$ , где

KД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C7 - размер процентной ставки по седьмому купону, в процентах годовых;

T6- дата начала седьмого купонного периода Облигаций (1 092 день);

T7 - дата окончания седьмого купонного периода (1 274 день).

8. Купон: Процентная ставка по восьмому купону (C8) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$KД = C8 * Nom * (T8 - T7) / (365 * 100\%)$ , где

KД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C8 - размер процентной ставки по восьмому купону, в процентах годовых;

T7- дата начала восьмого купонного периода Облигаций (1 274 день);

T8 - дата окончания восьмого купонного периода (1 456 день).

9. Купон: Процентная ставка по девятому купону (C9) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$KД = C9 * Nom * (T9 - T8) / (365 * 100\%)$ , где

KД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C9 - размер процентной ставки по девятому купону, в процентах годовых;  
T8- дата начала девятого купонного периода Облигаций (1 456 день);  
T9 - дата окончания девятого купонного периода (1 638 день).

10. Купон: Процентная ставка по десятому купону (C10) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$$КД = C10 * Nom * (T10 - T9) / (365 * 100\%), \text{ где}$$

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C10 - размер процентной ставки по десятому купону, в процентах годовых;

T9- дата начала десятого купонного периода Облигаций (1 638 день);

T10 - дата окончания десятого купонного периода (1 820 день).

11. Купон: Процентная ставка по одиннадцатому купону (C11) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$$КД = C11 * Nom * (T11 - T10) / (365 * 100\%), \text{ где}$$

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C11 - размер процентной ставки по одиннадцатому купону, в процентах годовых;

T10- дата начала одиннадцатого купонного периода Облигаций (1 820 день);

T11 - дата окончания одиннадцатого купонного периода (2 002 день).

12. Купон: Процентная ставка по двенадцатому купону (C12) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$$КД = C12 * Nom * (T12 - T11) / (365 * 100\%), \text{ где}$$

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C12 - размер процентной ставки по двенадцатому купону, в процентах годовых;

T11- дата начала двенадцатого купонного периода Облигаций (2 002 день);

T12 - дата окончания двенадцатого купонного периода (2 184 день).

13. Купон: Процентная ставка по тринадцатому купону (C13) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$$КД = C13 * Nom * (T13 - T12) / (365 * 100\%), \text{ где}$$

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C13 - размер процентной ставки по тринадцатому купону, в процентах годовых;

T12- дата начала тринадцатого купонного периода Облигаций (2 184 день);

T13 - дата окончания тринадцатого купонного периода (2 366 день).

14. Купон: Процентная ставка по четырнадцатому купону (C14) определяется в соответствии с порядком, приведенным в п. 9.3.1 Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг

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

$$КД = C14 * Nom * (T14 - T13) / (365 * 100\%), \text{ где}$$

КД - величина купонного дохода по каждой Облигации, в рублях;

Nom – номинальная стоимость одной Облигации, в рублях;

C14 - размер процентной ставки по четырнадцатому купону, в процентах годовых;

T13- дата начала четырнадцатого купонного периода Облигаций (2 366 день);

T14 - дата окончания четырнадцатого купонного периода (2 548 день).

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления). При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая цифра за округляемой цифрой равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая цифра за округляемой цифрой равна от 5 до 9.

Если дата выплаты купонного дохода по любому из четырнадцати купонов по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Порядок определения процентной ставки по купонам, начиная со второго купонного периода:

а) До даты начала размещения Облигаций Эмитент может принять решение о размере процентных ставок или порядке определения размера процентных ставок по купонам в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, по купонным периодам начиная со второго по  $n$ -ый купонный период ( $n=2,3 \dots 14$ ).  
Указанная информация, включая порядковые номера купонов, процентную ставку или порядок определения процентной ставки, которые устанавливаются решением уполномоченного органа управления Эмитента до даты начала размещения Облигаций, а также порядковый номер купонного периода ( $n$ ), в котором владельцы Облигаций могут требовать приобретения Облигаций Эмитентом, раскрывается в форме сообщений о существенных фактах «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента» и «Сведения о сроках исполнения обязательств Эмитента перед владельцами ценных бумаг Эмитента» Эмитентом не позднее, чем за 1 (Один) календарный день до даты начала размещения Облигаций и в следующие сроки с момента принятия решения об установлении процентной ставки или порядка определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;
- на странице Эмитента в сети Интернет: <http://www.eabr.org/rus/investors/> – не позднее 2 (Двух) дней;

Кроме того, в данном сообщении указывается наименование Агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе о размере процентных ставок, либо порядке определения процентных ставок не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

В случае, если до даты начала размещения Облигаций, Эмитент не принимает решение о размере процентной ставки или порядке определения размера процентной ставки второго купона, Эмитент будет обязан принять решение о процентной ставке второго купона не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты 1-го купона.

В данном случае Эмитент обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней 1-го купонного периода.

б) Процентная ставка или порядок определения процентной ставки по купонам, размер (порядок определения) которых не был установлен Эмитентом до даты начала размещения Облигаций ( $i=(n+1), \dots, 14$ ), определяется Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или после предоставления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг в Дату установления  $i$ -го купона, которая наступает не позднее, чем за 14 (Четырнадцать) календарных дней до даты выплаты ( $i-1$ )-го купона. Эмитент имеет право определить в Дату установления  $i$ -го купона процентную ставку или порядок определения процентной ставки любого количества следующих за  $i$ -м купоном неопределенных купонов (при этом  $k$  - номер последнего из определяемых купонов).

в) В случае, если после объявления процентных ставок или порядка определения процентных ставок по купонам (в соответствии с предыдущими подпунктами), у Облигации настоящего выпуска останутся неопределенными размер процентных ставок или порядок определения размера процентных ставок хотя бы одного из последующих купонов, тогда одновременно с сообщением о процентных ставках либо порядке определения процентных ставок  $i$ -го и других определяемых купонов по Облигациям Эмитент

обязан обеспечить право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций по цене, равной 100% (Сто процентов) номинальной стоимости без учета накопленного на дату приобретения купонного дохода, который уплачивается продавцу Облигаций сверх указанной цены приобретения, в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней k-го купонного периода (в случае если Эмитентом определяется процентная ставка только одного i-го купона,  $i=k$ ).

г) Информация об определенных Эмитентом после государственной регистрации Отчета об итогах выпуска ценных бумаг или после предоставления в регистрирующий орган Уведомления об итогах выпуска ценных бумаг, если в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг процентных ставок либо порядке определения процентных ставок по купонам Облигаций, начиная со второго доводится до потенциальных приобретателей путем раскрытия в форме сообщения о существенном факте «Сведения о начисленных и/или выплаченных доходах по ценным бумагам Эмитента» не позднее, чем за 10 (Десять) календарных дней до даты начала i-го купонного периода по Облигациям и в следующие сроки с момента принятия решение об установлении процентной(ых) ставки(ок) либо порядке определения процентной(ых) ставки(ок) по купону(ам):

- на ленте новостей – не позднее 1 (Одного) дня;

- на странице Эмитента в сети Интернет <http://www.eabr.org/rus/investors/> – не позднее 2 (Двух) дней;

Эмитент информирует Биржу о принятых решениях, в том числе о размере процентных ставок, либо порядке определения процентных ставок не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты окончания n-го купонного периода (периода, в котором определяется процентная ставка по (n+1)-му и последующим купонам).

Порядок выплаты купонного (процентного) дохода:

Если дата выплаты купонного дохода приходится на выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Выплата купонного дохода осуществляется в следующем порядке:

Выплата производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 5 (Пятому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям выпуска (далее «Дата составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода»).

Презюмируется, что номинальные держатели – депоненты НДЦ уполномочены получать денежные средства при выплате купонного дохода по Облигациям. Депоненты НДЦ, являющиеся номинальными держателями и не уполномоченные своими клиентами получать денежные средства при выплате купонного дохода по Облигациям, не позднее чем в 12 часов 00 минут (московского времени) 5 (Пятого) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передают в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода.

Владелец Облигаций, если он не является депонентом НДЦ, может уполномочить номинального держателя Облигаций – депонента НДЦ получать суммы от выплаты доходов по Облигациям.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем Облигаций и номинальный держатель Облигаций уполномочен на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям, подразумевается номинальный держатель Облигаций.

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



На основании имеющихся и/или предоставленных депонентами данных НДЦ составляет Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода, который предоставляет Эмитенту и/или Платёжному агенту не позднее чем в 4 (Четвертый) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям. Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода включает в себя следующие данные:

- а) полное наименование (Ф.И.О. – для физического лица) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного владельцем получать суммы дохода по Облигациям, а именно:
  - номер счета в банке;
  - наименование банка (с указанием города банка), в котором открыт счет;
  - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
  - банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет;
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям;
- е) налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода по Облигациям (при его наличии).

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты сумм дохода следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы дохода по Облигациям или нет:

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

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент дополнительно указывается:

- код иностранной организации (КИО) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо дополнительно указывается:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
- число, месяц и год рождения владельца;
- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии).

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность реквизитов банковского счета, предоставленных ими в НДЦ. В случае непредставления или несвоевременного представления вышеуказанными лицами НДЦ указанных реквизитов исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом. В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в Депозитарии реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Эмитент перечисляет необходимые денежные средства для выплаты купонного дохода по Облигациям

на счёт Платёжного агента в сроки и в порядке, установленными Договором, заключенным между Эмитентом и Платежным агентом.

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

В дату выплаты доходов по Облигациям Платёжный агент перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, указанных в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, в пользу владельцев Облигаций.

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

Исполнение обязательств по Облигациям по отношению к лицу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода, признается надлежащим в том числе, в случае отчуждения Облигаций после даты составления вышеуказанного Перечня.

Купонный доход по неразмещенным Облигациям не начисляется и не выплачивается. Обязательства Эмитента по выплате купонного дохода считаются исполненными с момента списания соответствующих денежных средств со счета Платежного агента.

### **8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)**

Указанных выпусков нет

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

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, обязательства по которым еще не исполнены

### **8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска**

Эмитент не размещал облигации с обеспечением, которые находятся в обращении (не погашены) либо обязательства по которым не исполнены (дефолт)

#### **8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием**

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

### **8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента**

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: регистратор

Сведения о регистраторе:

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Национальный депозитарный центр»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО "НДЦ"

Место нахождения: г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 4

ИНН: 7703394070

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 177-03431-000100

Дата выдачи: 04.12.2000

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента:

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

Не указываются в соответствии с п. 9.2. Положения о раскрытии информации.

## 8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Потенциальным покупателям Облигаций рекомендуется проконсультироваться у своих консультантов по налогообложению в отношении последствий приобретения Облигаций, включая, помимо прочего, налоговые последствия получения процентного дохода и продажи или погашения (досрочного погашения) Облигаций. Далее в настоящем Отчете приводится общее описание некоторых положений налогового законодательства, касающихся Облигаций и находящихся в силе на дату окончания последнего квартала. Нижеуказанное описание не претендует на статус комплексного исследования всех аспектов налогообложения Облигаций.

Для российского налогового законодательства характерна неясность и нечеткость многих его положений. Помимо этого, многие положения российского налогового законодательства, применяемые к финансовым инструментам, могут подвергаться гораздо более частым и непредсказуемым изменениям, чем аналогичные положения налогового законодательства стран с более развитыми рынками капитала.

На практике, толкование одних и тех же положений налогового законодательства разными налоговыми органами и Министерством финансов РФ может быть непоследовательным и даже противоречивым, что может привести к применению условий, требований или ограничений, которые не предусмотрены законодательством. Таким же образом, ввиду отсутствия обязательных прецедентов, судебные решения, вынесенные по одинаковым или схожим налоговым спорам разными судами, также могут быть непоследовательными и даже противоречивыми.

Налогообложение доходов по Облигациям осуществляется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Для целей настоящего раздела термин «держатель-резидент» означает физическое лицо, фактически находящееся в России не менее 183 календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев (период нахождения физического лица в РФ не прерывается на периоды его выезда за пределы РФ для краткосрочного, т.е. менее шести месяцев, лечения или обучения), юридическое лицо, учрежденное по законодательству РФ, иностранное юридическое лицо или организацию, действующее через ее постоянное представительство в РФ, владеющее Облигациями.

Для целей настоящего раздела термин «держатель-нерезидент» означает лицо, владеющее Облигациями, но не являющееся держателем-резидентом.

Налоговые ставки для разных категорий владельцев ценных бумаг Эмитента, выпущенных в Российской Федерации

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица			
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты		
Купонный доход	20% (из которых: фед. бюджет – 2%; бюджет субъекта – 18%)				20%	13%
Доход от реализации ценных бумаг	20% (из которых: фед. бюджет – 2%; бюджет субъекта – 18%)					
	20%	13%	30%			

Порядок налогообложения держателей-резидентов

а) физические лица (налог на доходы физических лиц)

Налогообложение физических лиц осуществляется в соответствии с Главой 23 Налогового Кодекса РФ, по ставке налога 13%.

Материальная выгода

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг, а соответствующая налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение. Порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, допущенных к обращению через организаторов торговли на рынке

ценных бумаг, установлен ФСФР.

#### Купля-продажа

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами доходов, полученными от реализации ценных бумаг, и документально подтвержденными расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком.

К указанным расходам относятся, в том числе:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг;
- биржевой сбор (комиссия);
- налог на наследование, уплаченный налогоплательщиком при получении ценных бумаг в порядке наследования;
- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, произведенные за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Доход (убыток) по операциям купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается (увеличивается) на сумму процентов, уплаченных за пользование денежными средствами, привлеченными для совершения сделки купли - продажи ценных бумаг, в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования Центрального банка РФ.

#### Купонный доход (проценты)

Купонный доход по Облигациям облагается налогом на доходы физических лиц по ставке 13%.

Датой фактического получения дохода по Облигациям для физического лица является день перечисления дохода на счета налогоплательщика в банке либо по его поручению на счета третьих лиц.

Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом. Налоговым агентом могут являться брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика.

б) Порядок налогообложения юридических лиц – резидентов (налог на прибыль).

Налогообложение прибыли юридических лиц осуществляется в соответствии с Главой 25 Налогового Кодекса РФ, по ставке налога 20%.

#### Доход от реализации

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом..

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию и суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг. При этом налогоплательщики (за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность) определяют налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг,

отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой выбирает один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

- 1) по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- 2) по стоимости последних по времени приобретений (ЛИФО);
- 3) по стоимости единицы.

Купонный доход (проценты)

Купонный доход по Облигациям облагается налогом на прибыль по ставке 20%.

Порядок налогообложения держателей Облигаций – нерезидентов РФ

Держатель-нерезидент не облагается налогами в России в связи с получением им прибыли или иных доходов при погашении, продаже или ином распоряжении Облигациями за пределами России при условии, что при этом доходы получены не от источников в РФ.

Если выручка от реализации Облигаций получена держателем-нерезидентом, являющимся физическим лицом, от источника в РФ, то данный доход облагается налогом по ставке 30% (с учетом возможности освобождения от налогообложения или применения льготной налоговой ставки на основании договоров об избежании двойного налогообложения). При этом налог начисляется на сумму валовой выручки от такой реализации за вычетом затрат (в которые включается, в частности, расходы по приобретению Облигаций). При реализации Облигаций в России для целей исчисления налога на доходы физических лиц такая выручка, скорее всего, будет рассмотрена как доход, извлеченный от источников в РФ.

Любая часть выручки от продажи Облигаций, относящаяся к начисленному процентному доходу, может быть обложена российским налогом на доходы иностранных юридических лиц, полученных из источников в Российской Федерации, взимаемым (по ставке 20%) или налогом на доходы физических лиц (по ставке 30%) с учетом положений договоров об избежании двойного налогообложения, даже если такая реализация привела к убытку для держателя.

Купонный доход по облигациям, выплачиваемый держателям-нерезидентам, подлежит обложению налогом на доходы по ставке 20% (в случае получения дохода организациями) или налогом на доходы физических лиц по ставке 30% (в случае получения доходов физическим лицом).

Исчисление и удержание суммы налога с доходов, выплачиваемых держателям-нерезидентам, производятся налоговыми агентами, выплачивающими соответствующие доходы.

Применение договоров об избежании двойного налогообложения

Для применения положений договора об избежании двойного налогообложения, держатель-нерезидент (как юридическое, так и физическое лицо) обязан представить документы, подтверждающие применимость положений, предусмотренных договором об избежании двойного налогообложения, в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

Если держатель-нерезидент, не являющийся физическим лицом, имеет право на применение договора об избежании двойного налогообложения, а сумма налога на доходы из источников в РФ была удержана, то в течение трех лет с момента окончания отчетного периода, в котором был удержан налог, сумма удержанного налога может быть возвращена. Для того чтобы вернуть сумму уплаченного налога, необходимо представить в налоговые органы документы, подтверждающие право получателя дохода – нерезидента на применение положений по договору об избежании двойного налогообложения.

Что касается держателя-нерезидента Облигаций, являющегося физическим лицом, то в случае если соответствующим договором об избежании двойного налогообложения предусмотрено освобождение от налогообложения или применение льготной налоговой ставки, то документы, подтверждающие право на такие льготы по договору об избежании двойного налогообложения, должны быть представлены в течение одного года после окончания года, к которому относятся такие льготы.

Российское законодательство о налогах не предусматривает четкого перечня документов, которые требуются для подтверждения прав на льготы и на практике налоговые органы могут потребовать самые разнообразные документы, подтверждающие право на льготы по договору об избежании

двойного налогообложения.

Процесс возмещения сумм удержанных налогов может занять достаточно много времени и оказаться трудноосуществимым на практике.

#### **8.9. Иные сведения**

отсутствуют

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

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