

## ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

### *Закрытое акционерное общество «Резервная трастовая компания»*

Код эмитента:

5 5 8 1 1 – Н

за I

квартал 20 09 года

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1.*

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

Генеральный директор ЗАО «Резервная трастовая компания» (наименование должности руководителя эмитента)	(подпись)	М.В. Дрёмин (И.О. Фамилия)
Дата “ 14 ” мая 20 09 г.		
Главный бухгалтер ЗАО «Резервная трастовая компания» (наименование должности лица, осуществляющего функции главного бухгалтера эмитента)	(подпись)	М.В. Дрёмин (И.О. Фамилия)
Дата “ 14 ” мая 20 09 г.		
	М.П.	

Контактное лицо: Титенко Вероника Сергеевна (указываются должность, фамилия, имя, отчество контактного лица эмитента)	
Телефон: (495) 661 45 33 доб. 5126 (указывается номер (номера) телефона контактного лица)	
Факс: (495) 661 45 34 (указывается номер (номера) факса эмитента)	
Адрес электронной почты: info@progressinvest.ru (указывается адрес электронной почты контактного лица (если имеется))	
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете	<a href="http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13934">http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13934</a>

## ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>Введение .....</b>	<b>6</b>
<b>1. Краткие сведения о лицах, .....</b>	<b>6</b>
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента .....	6
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента .....	6
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента .....	7
1.4. Сведения об оценщике эмитента .....	9
1.5. Сведения о консультантах эмитента .....	9
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет .....	9
<b>II. Основная информация .....</b>	<b>10</b>
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента .....	10
2.2. Рыночная капитализация эмитента .....	11
2.3. Обязательства эмитента .....	12
2.3.1. Кредиторская задолженность .....	12
2.3.2. Кредитная история эмитента .....	14
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам ...	15
2.3.4. Прочие обязательства эмитента .....	15
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг .....	15
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг .....	15
2.5.1. Отраслевые риски .....	16
2.5.2. Страновые и региональные риски .....	17
2.5.3. Финансовые риски .....	19
2.5.4. Правовые риски .....	20
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента .....	21
<b>III. Подробная информация об эмитенте .....</b>	<b>22</b>
3.1. История создания и развитие эмитента .....	22
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента .....	22
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента .....	22
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента .....	22
3.1.4. Контактная информация .....	23
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика .....	23
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента .....	23
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	23
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента .....	23
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента .....	23
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента .....	25
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента .....	25
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий .....	26

3.2.6. Совместная деятельность эмитента .....	26
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, являющимся акционерными инвестиционными фондами, страховыми или кредитными организациями, ипотечными агентами .....	26
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых .....	26
3.2.9. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи .....	26
<b>3.3. Планы будущей деятельности эмитента .....</b>	<b>26</b>
<b>3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.....</b>	<b>27</b>
<b>3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента .....</b>	<b>27</b>
<b>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 .....</b>	<b>27</b>
3.6.1. Основные средства .....	27
<b>IV. Сведения о финансово-хозяйственной.....</b>	<b>27</b>
<b>4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....</b>	<b>27</b>
4.1.1. Прибыль и убытки .....	27
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности .....	29
<b>4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств .....</b>	<b>30</b>
<b>4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....</b>	<b>31</b>
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	31
4.3.2. Финансовые вложения эмитента.....	33
4.3.3. Нематериальные активы.....	33
<b>4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований</b>	<b>34</b>
<b>4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента .....</b>	<b>34</b>
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	35
4.5.2. Конкуренты эмитента.....	36
<b>V. Подробные сведения о лицах, входящих .....</b>	<b>36</b>
<b>5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента .....</b>	<b>36</b>
<b>5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....</b>	<b>38</b>
<b>5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента .....</b>	<b>39</b>
<b>5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....</b>	<b>40</b>
<b>5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....</b>	<b>41</b>
<b>5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента .....</b>	<b>41</b>

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	42
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	42
<b>VI. Сведения об участниках (акционерах) .....</b>	<b>42</b>
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента .....	42
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, 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.....	43
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ("золотой акции").....	43
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента .....	43
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.....	43
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность .....	44
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности .....	44
<b>VII. Бухгалтерская отчетность .....</b>	<b>46</b>
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.....	46
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал.....	46
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год.....	47
7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	47
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж .....	47
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года. ....	47
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента .....	47
<b>VIII. Дополнительные сведения об эмитенте.....</b>	<b>47</b>
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте.....	48
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	48
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	48

<b>8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента .....</b>	<b>48</b>
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента.....	49
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 .....	51
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	51
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	53
<b>8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента .....</b>	<b>53</b>
<b>8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента.....</b>	<b>54</b>
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	54
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении.....	54
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).....	54
<b>8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска .....</b>	<b>54</b>
<b>8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска .....</b>	<b>54</b>
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием .....	54
<b>8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента .....</b>	<b>54</b>
<b>8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....</b>	<b>55</b>
<b>8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента .....</b>	<b>55</b>
<b>8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента .....</b>	<b>60</b>
<b>8.10. Иные сведения .....</b>	<b>60</b>
<b>8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками .....</b>	<b>60</b>
8.11.1. Сведения о представляемых ценных бумагах.....	60
8.11.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг.....	60
ПРИЛОЖЕНИЕ № 1 .....	61
ПРИЛОЖЕНИЕ № 2 .....	63
ПРИЛОЖЕНИЕ № 3 .....	77

## Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета, предусмотренные пунктом 5.1 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», утвержденного приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н:

*Для ЗАО «Резервная трастовая компания» основанием возникновения обязанности раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета по ценным бумагам стала государственная регистрация проспекта ценных бумаг (акции обыкновенные именные бездокументарные в количестве 15 000 000 (Пятнадцать миллионов) штук, номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-55811-Н-001D от 23 октября 2008 года).*

*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.*

Иная информация, которую эмитент посчитал необходимой указать во введении:

*Далее по тексту настоящего ежеквартального отчета термины «Эмитент», «Общество» и «Компания» относятся к Закрытому акционерному обществу «Резервная трастовая компания».*

### **1. 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**

*Совет директоров (наблюдательный совет) не избирался, так как в соответствии с уставом Эмитента не формируется.*

*Коллегиальный исполнительный орган не избирался, так как уставом Эмитента не предусмотрен.*

Лицо, занимающее должность единоличного исполнительного органа эмитента:

*Дрёмин Максим Владимирович, генеральный директор, главный бухгалтер эмитента*

Год рождения: 1983 г.

Образование: *высшее*

#### **1.2. Сведения о банковских счетах эмитента**

Полное фирменное наименование: *"Газпромбанк" (Открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *ГПБ (ОАО)*

Место нахождения: *Россия, 117418, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 63.*

ИНН: 7744001497

БИК : 044525823

Корр. счет: 30101810200000000823, открытый в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России

Тип счета	Номер счета
<i>расчетный</i>	<i>40702810392000000120</i>

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество Акционерный Российский Коммерческий Банк "Росбизнесбанк"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО АРКБ "Росбизнесбанк"**

Место нахождения: **Россия, 115162, г. Москва, ул. Мытная, д. 42-44, стр. 12**

ИНН: 7706096522

БИК: 044552676

Корр. счет: 30101810000000000676, открытый в 5 отделении Московского ГТУ Банка России

Тип счета	Номер счета
<i>расчетный</i>	<i>40702810400010002071</i>

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

Информация об аудиторе, осуществившем независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе, утвержденном для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или завершенного финансового года.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая перспектива»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КАФ «Деловая Перспектива»**

Место нахождения: **127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д.3/10, 3-й этаж**

Телефон/факс: **(495) 694-38-93, доб.113/(495) 699-70-45**

Адрес электронной почты: **audit@del-p.ru**

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности: **№ Е004799**

Дата выдачи лицензии: **01.08.2003**

Срок действия лицензии: **до 01.08.2013**

Орган, выдавший указанную лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации**

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях): **Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России  
Территориальный Институт профессиональных бухгалтеров Московского региона**

Финансовый год, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности: **2005, 2006, 2007, 2008 годы.**

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

**В соответствии со ст.8 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»:**

**1. Аудит не может осуществляться:**

**1) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых являются учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;**

- 2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);
- 4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;
- 5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- 6) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов).

2. Порядок выплаты и размер денежного вознаграждения аудиторским организациям, индивидуальным аудитора за проведение аудита (в том числе обязательного) и оказание сопутствующих ему услуг определяются договорами оказания аудиторских услуг и не могут быть поставлены в зависимость от выполнения каких бы то ни было требований аудируемых лиц о содержании выводов, которые могут быть сделаны в результате аудита.

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *доли не имеет*

Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: *заемные средства не предоставлялись*

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.): *отсутствуют*

Наличие родственных связей: *отсутствуют*

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): *таких должностных лиц нет*

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: *основной мерой, предпринятой Эмитентом для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов.*

Порядок выбора аудитора эмитентом: *в соответствии с уставом Эмитента утверждение аудитора относится к компетенции Общего собрания акционеров Эмитента (единственного акционера).*

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *для осуществления аудита финансовой отчетности Эмитента проводится отбор аудиторских организаций, процедура тендера не предусмотрена. Аудитор определяется исходя из его репутации и независимости с учетом соотношения критериев качества и стоимости.*



Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **Орган управления, принимающий решение об утверждении аудитора – Общее собрание акционеров (единственный акционер). Выдвижение кандидатуры аудитора осуществляется Исполнительным органом.**

Информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **Аудитором проводилась работа по восстановлению и подтверждению достоверности бухгалтерской отчетности по РСБУ за 2005, 2006 и 2007гг.**

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: **вознаграждение определяется на основании заключенного с ним договора согласно объёму работ.**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой отчетности эмитента: **Во 2-м квартале 2008 года заключен договор с аудитором по восстановлению и подтверждению достоверности бухгалтерской отчетности по РСБУ за 2005, 2006, 2007гг. Сумма фактически выплаченного вознаграждения составляет 15 000 руб. За 2008 г.: 35 000 рублей.**

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **отсроченные или просроченные платежи отсутствуют**

#### **1.4. Сведения об оценщике эмитента**

Для определения рыночной стоимости размещаемых ценных бумаг: **оценщик Эмитентом не привлекался.**

Для определения рыночной стоимости имущества, являющегося предметом залога по облигациям эмитента с залоговым обеспечением: **оценщик Эмитентом не привлекался.**

Для оказания иных услуг по оценке, связанных с осуществлением эмиссии ценных бумаг, информация о которых указывается в ежеквартальном отчете: **оценщик Эмитентом не привлекался.**

**Для определения рыночной стоимости имущества основных средств и недвижимого имущества Эмитента, в отношении которых Эмитентом осуществлялась переоценка стоимости, отраженная в иных разделах ежеквартального отчета: оценщик Эмитентом не привлекался.**

**Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.**

#### **1.5. Сведения о консультантах эмитента**

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, оказывающий эмитенту соответствующие услуги на основании договора, а также иные лица, оказывающие эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавшие, ежеквартальный отчет и/или зарегистрированный проспект ценных бумаг, находящихся в обращении: **такие лица отсутствуют.**

Сведения об иных консультантах эмитента, раскрытие сведений о которых, по мнению эмитента, является существенным для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: **такие консультанты отсутствуют.**

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

Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет и не указанных в предыдущих пунктах настоящего раздела:

**Сведения о главном бухгалтере Эмитента:**

Связи с отсутствием в штатном расписании должности счетного работника, обязанности главного бухгалтера Эмитента возложены на генерального директора. Сведения о генеральном директоре указаны в п.1.1. и п.5.2 настоящего отчета.

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

### 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

<b>Наименование показателя</b>	<b>2005 год</b>	<b>2006 год</b>	<b>2007 год</b>	<b>2008 год</b>	<b>1 кв. 2009 года</b>
Стоимость чистых активов эмитента, тыс.руб.	34,850	970,220	1 022,010	1055,492	969,000
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	0,000	0,000	0,006	33,139	33,746
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	0,000	0,000	0,006	33,139	33,746
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	-	-	-	33,44	-
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	1	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	-	1	1,02	20,00	-
Доля дивидендов в прибыли, %	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Производительность труда, тыс. руб./чел.	0,00	1 000,00	53,00	120,00	0,00
Амортизация к объему выручки, %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

### **Анализ платежеспособности и финансового положения эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:**

Эмитент был создан в марте 2005 года. При анализе платежеспособности и финансового положения Эмитента необходимо учитывать специфику его деятельности, а именно тот фактор, что Эмитент в течение периода существования активной финансовой деятельности не вел. Этим и объясняются значения стоимости чистых активов за 2005-2008 гг. и на 1 квартал 2009 года. Под стоимостью чистых активов понимается разница между суммарными активами на конец отчетного периода с одной стороны, и текущими обязательствами на конец отчетного периода с одной стороны, и текущими обязательствами на конец отчетного периода и некапитализированными

долгосрочными обязательствами на конец периода с другой стороны. (расчет чистых активов осуществлен в соответствии с приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003г. №10н/03-6пз).

С 2005 г. у Эмитента отмечается небольшой рост чистых активов. За период существования Эмитента чистые активы выросли на руб. 1 020,642 (на конец 2008 года) по сравнению с 2005 годом. Чистые активы Эмитента на протяжении рассматриваемого периода формировались только за счет уставного капитала и нераспределенной прибыли/непокрытого убытка.

Динамикой финансовой активности Эмитента объясняется динамика соотношения привлеченных средств/краткосрочных обязательств к капиталу и резервам. А именно, из-за отсутствия долгосрочных и краткосрочных обязательств в 2005 и 2006 гг. указанное соотношение равно 0. А в 2007 году данный показатель впервые за рассматриваемый период стал положительно отличаться от нуля за счет появления краткосрочной кредиторской задолженности по налогам и сборам перед ИФНС № 10 по г.Москве. На конец 2008 года в балансе эмитента отражены краткосрочные займы и кредиты в размере 326,032 тыс. руб и кредиторская задолженность в размере 23 765 руб. Увеличение краткосрочных обязательств за счет займов обусловило рост данного показателя в 2008 году и на конец 1 кв. 2009 года. Его величина возросла до 33,139% и 33,74% соответственно.

Покрытие платежей по обслуживанию долгов – важный показатель финансово-экономической деятельности предприятия, отражающий способность предприятия расплачиваться по своим обязательствам за счет прибыли и приравненных к ней средств. За период существования Эмитента данный показатель не рассчитывается в виду отсутствия долгов у Эмитента. На конец 2008 года показатель сократился до 33,44% в виду опережающего (по сравнению с выручкой) роста краткосрочной задолженности за счет привлечения эмитентом займа. На конец 1 кв. 2009 года данный показатель равен нулю в связи с отсутствием выручки у эмитента за данный период.

С 2006 г. по 2008 год показатель оборачиваемости дебиторской задолженности отличен от 0 и равен 20,00 по данным на конец 2008 года (рост в 20 раз по сравнению с концом 2007 года) в виду по опережающего роста выручки по сравнению с дебиторской задолженностью на конец этого периода.

Производительность труда характеризует результативность или способность человека производить объем продукции, работ, услуг. Показатель растет на протяжении всего срока существования эмитента. Динамика показателя отражает динамику выручки эмитента, т.к. среднесписочная численность сотрудников не менялась с момента регистрации эмитента.

Показатель «Уровень просроченной задолженности» равен 1 в 2007 году. За другие периоды данный показатель равен нулю в виду отсутствия просроченной задолженности.

По итогам деятельности Эмитента за весь период его существования показатели «Доля дивидендов в прибыли», «Амортизация к объему выручки» не рассчитываются или равны 0 в виду отсутствия просроченной задолженности, амортизационных отчислений, а также того, что Эмитент не принимал решения о выплате дивидендов.

Динамика приведенных показателей финансово-экономической деятельности Эмитента характеризуется в целом неактивной финансовой деятельностью Эмитента.

## **2.2. Рыночная капитализация эмитента**

**Информация о рыночной капитализации эмитента, являющегося открытым акционерным обществом, обыкновенные именные акции которого допущены к обращению организатором**

ром торговли на рынке ценных бумаг, за соответствующий отчетный период, с указанием сведений за каждый на дату завершения каждого финансового года и на дату окончания последнего завершеного отчетного периода:

Рыночная капитализация эмитента не приводится, т.к. эмитент не является открытым акционерным обществом.

### 2.3. Обязательства эмитента

#### 2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности за 2008 г. и первый квартал 2009 года:

на 31.03.2009

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	11	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	4	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Кредиты, руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Займы, всего, тыс. руб.	312	0
в том числе просроченные, тыс. руб.	0	0
в том числе облигационные займы, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.	0	0
Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
ИТОГО, тыс. руб.	327	0
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	0	0

Просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным эмитентом долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим) за приведенные отчетные периоды отсутствует.

В случае наличия в составе кредиторской задолженности эмитента за соответствующий отчетный период кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, по каждому такому кредитору указываются:

	Кредитор 1
Полное и сокращенное фирменные наименования	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи» (ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»)

Место нахождения	117 639, Россия, город Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1
Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	312
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	-

**В случае, если кредитор, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, является аффилированным лицом эмитента, по каждому такому кредитору дополнительно приводится следующая информация:**

доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица: отсутствует  
доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: отсутствует  
доля участия аффилированного лица в уставном эмитента: 100%  
доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: 100%

**на 31.12.2008**

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс.руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	0
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс.руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	0
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс.руб.	24	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	0
Кредиты, тыс.руб.	0	0
в том числе просроченные, тыс.руб.	0	0
Займы, всего, тыс. руб.	326	0
в том числе просроченные, тыс.руб.	0	0
в том числе облигационные займы, тыс.руб.	0	0
в том числе просроченные облигационные займы, тыс.руб.	0	0
Прочая кредиторская задолженность, тыс.руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс.руб.	0	0
Итого, тыс.руб.	350	0
в том числе итого просроченная, тыс.руб.	0	0

Просроченной кредиторской задолженности, в том числе по кредитным договорам или договорам займа, а также по выпущенным эмитентом долговым ценным бумагам (облигациям, векселям, другим) за приведенные отчетные периоды отсутствует.

**В случае наличия в составе кредиторской задолженности эмитента за соответствующий отчетный период кредиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, по каждому такому кредитору указываются:**

	Кредитор 1
Полное и сокращенное фирменные наименования	Закрытое акционерное общество «Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи» (ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»)
Место нахождения	117 639, Россия, город Москва, Варшавское шоссе, дом 95, корпус 1

Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	326
Размер и условия просроченной кредиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	-

**В случае, если кредитор, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности, является аффилированным лицом эмитента, по каждому такому кредитору дополнительно приводится следующая информация:**

доля участия эмитента в уставном капитале аффилированного лица: отсутствует  
доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих эмитенту: отсутствует  
доля участия аффилированного лица в уставном эмитента: 100%  
доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих аффилированному лицу: 100%

### 2.3.2. Кредитная история эмитента

**Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый 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 завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными:**

Наименование обязательств	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга (руб. / ин. валюта)	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательств в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
<b>2005 г.</b>				
эмитент не заключал кредитные договоры и/ или договоры займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иные кредитные договоры и/или договоры займа, которые эмитент считает для себя существенными.				
<b>2006 г.</b>				
эмитент не заключал кредитные договоры и/ или договоры займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иные кредитные договоры и/или договоры займа, которые эмитент считает для себя существенными.				
<b>2007г.</b>				
эмитент не заключал кредитные договоры и/ или договоры займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершённого отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иные кредитные договоры и/или договоры займа, которые эмитент считает для себя существенными.				
<b>2008г.</b>				
Займ	Небольсин Олег Юрьевич	120 000 руб.	150 дней / 15.02.2009	отсутствует
Займ	ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»	300 000 руб.	3 месяца / 28.02.2009	отсутствует
<b>1 кв. 2009 г.</b>				

<i>Займ</i>	<i>ЗАО Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи»</i>	<i>300 000 руб.</i>	<i>3 месяца / 28.02.2009 Пролонгация до 03.08.2009</i>	<i>отсутствует</i>

Исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завешено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска – на дату окончания последнего завершенного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций:

Эмитент не осуществлял эмиссии облигаций.

### **2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам**

**Информация об общей сумме обязательств эмитента из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:**

Сведения не указываются, поскольку у Эмитента по состоянию на конец каждого завершенного финансового года отсутствовали обязательства по предоставлению обеспечения третьим лицам, в том числе в форме залога и поручительства.

### **2.3.4. Прочие обязательства эмитента**

**Соглашения эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах:**

Соглашения Эмитента, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерском балансе, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии Эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах, отсутствуют.

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

**Цель эмиссии:** *увеличение размера собственных средств*

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

**Направления использования средств, полученных в результате размещения ценных бумаг:**

*Средства, полученные от размещения акций, будут направлены на финансирование уставной деятельности Эмитента.*

*Размещение Эмитентом ценных бумаг не осуществляется целью финансирования определенной сделки (взаимосвязанных сделок) или иной операции (приобретение активов, необходимых для производства определенной продукции (товаров, работ, услуг); приобретение долей участия в уставном (складочном) капитале (акций) иной организации; уменьшение или погашение кредиторской задолженности или иных обязательств Эмитента).*

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

В связи с тем, что Эмитент не ведет деятельность на внешних рынках, описание рисков, связанных с деятельностью Эмитента на внешних рынках не приводится.

Так как Эмитент осуществляет деятельность по оказанию консалтинговых услуг, а в дальнейшем планирует осуществлять деятельность по инвестированию денежных средств в ценные бумаги российских эмитентов, а также для прочего финансового посредничества с целью реализации задач, поставленных акционерами Эмитента, следовательно, на него распространяются риски характерные для финансового рынка, которые рассматриваются в данном разделе.

Ниже приводится подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски;
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с деятельностью Эмитента.
- политика Эмитента в области управления рисками.

### **2.5.1. Отраслевые риски**

**Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам, а также наиболее значимые, по мнению Эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), а также предполагаемые действия Эмитента в случае изменений:**

В связи с тем, что Эмитент не ведет деятельность на внешних рынках, описание рисков, связанных с деятельностью Эмитента на внешних рынках не приводится.

Так как Эмитент осуществляет деятельность по оказанию консалтинговых услуг, а в дальнейшем планирует осуществлять деятельность по инвестированию денежных средств в ценные бумаги российских эмитентов, а также для прочего финансового посредничества с целью реализации задач, поставленных акционерами Эмитента, следовательно, на него распространяются риски характерные для финансового рынка.

Источником ухудшения на финансовом рынке в среднесрочной перспективе (ближайшие три года) может стать, по мнению Эмитента, рецессия мировой и российской экономики. Макроэкономическая статистика по экономике РФ за март 2009 года и в целом за 1 квартал 2009 года показывает некоторые ухудшения в экономике по сравнению с аналогичными периодами прошлого года: снижение инвестиций в основные фонды, рост безработицы и снижение розничных продаж. Тем не менее, эмитент полагает, что Центральный банк и Правительство РФ обладают достаточными финансовыми ресурсами и компетенцией для проведения политики, направленной на смягчение последствий экономической рецессии и восстановлению экономической активности в России. В 1 квартале 2009 года Центральный банк успешно проводил программы, направленные на поддержания банковского сектора и стимулирования кредитования им реального сектора. Правительство в свою очередь оказало своевременную финансовую поддержку приоритетным отраслям (таким как сельское хозяйство и жилищное строительство), результатом чего явился их рост по итогам 1 квартала 2009 года. Строительство в марте выросло на 4,2% относительно уровня годичной давности (и на 2,1% в I квартале 2009 г. относительно I квартала 2008 г.), а сельского хозяйства, продемонстрировало в марте рост на 1,7% к показателю марта 2008 г.

По предварительным данным консолидированный бюджет Российской Федерации и бюджет государственных внебюджетных фондов исполнен на конец февраля 2009 г. с профицитом в 317 млрд. руб.

Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия эмитента в этом случае:

- повышение процентных ставок выше уровня, на который ориентируется Эмитент,
- снижение сроков заимствования, неблагоприятная конъюнктура на рынке корпоративных обязательств,
- рост инфляции и падение курса рубля относительно других валют,
- неадекватная денежная политика Центрального Банка и Правительства РФ.

По мнению Эмитента, возникновение подобных ситуаций в среднесрочном периоде вероятно. В случае, если указанные изменения наступят, Эмитент будет постепенно менять направление своей деятельности в области финансового посредничества с целью реализации задач, поставленных



акционерами Эмитента, поиск возможностей привлечения иных видов инвестиций, в том числе планирует активную работу с кредитными организациями.

**Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках) и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:**

Поскольку Эмитент осуществляет деятельность по оказанию консалтинговых услуг и намеревается осуществлять деятельность по инвестированию денежных средств в ценные бумаги российских эмитентов, а также для прочего финансового посредничества с целью реализации задач, поставленных акционерами Эмитента, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги Эмитента могут повлиять на снижение прибыли, однако такие риски не прогнозируются и являются маловероятными.

В связи с тем, что Эмитент не ведет деятельность на внешних рынках, описание рисков, связанных с деятельностью Эмитента на внешних рынках не приводится.

**Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:**

Поскольку Эмитент осуществляет деятельность по оказанию консалтинговых услуг и намеревается осуществлять деятельность по инвестированию денежных средств в ценные бумаги российских эмитентов, а также для прочего финансового посредничества с целью реализации задач, поставленных акционерами Эмитента, наступление указанных рисков маловероятно.

В связи с тем, что Эмитент не ведет деятельность на внешних рынках, описание рисков, связанных с деятельностью Эмитента на внешних рынках не приводится.

## **2.5.2. Страновые и региональные риски**

**Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний заверченный отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, а также предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:**

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность в г. Москве.

Данная территория является на данный момент времени экономически развитым субъектом Российской Федерации и, следовательно, наименее подвержен риску неожиданного спада в ближайшее время, когда экономика России развивается стабильными темпами. Экономические перспективы данного региона по надежности субъекта в международных агентствах практически совпадают со страновыми. На ближайшие четыре года кардинальные изменения экономического и политического положения региона маловероятны, хотя полностью исключить вероятность кризисов и изменений нельзя.

Политическую, равно как и экономическую, ситуацию в стране можно оценить как стабильную в среднесрочном периоде. Показательным в этом смысле является то, что по оценке Госкомстата РФ уровень инфляции в России имеет тенденцию к снижению.

В декабре 2005 года ведущее мировое рейтинговое агентство Standard and Poor's повысило рейтинг России до инвестиционного уровня ВВВ. В сентябре 2006 года Standard & Poor's повысило суверенный кредитный рейтинг России по обязательствам в иностранной валюте с "BBB" до "BBB+", а в национальной валюте с "BBB+" до "A-". Повышение рейтингов было связано с увеличением золотовалютных резервов и улучшением показателей бюджета. В данный момент рейтинг России оценивается Standard and Poor's в иностранной валюте на уровне ВВВ/Негативный/A-3, в национальной валюте –BBB+/Негативный/A-2, а по национальной

шкале ruAAA. Таким образом, Россия за три года (период с 2005-2007 гг.) существенно минимизировало экономические и политические риски, что отразилось в повышении рейтингов страны мировыми рейтинговыми агентствами. Тем не менее, экономический кризис в России на фоне мировой рецессии явился причиной некоторого пессимизма относительно прогнозов суверенных рейтингов России, что нашло отражение в текущей оценки рейтингов РФ мировыми агентствами.

Также в декабре 2005 г. рейтинговое агентство Standard and Poor's повысило рейтинг Москвы до уровня BBB. В сентябре 2006 г. Standard & Poor's пересмотрело свои оценки долгосрочного кредитного рейтинга Москвы по обязательствам в иностранной валюте с "BBB" до "BBB+" с прогнозом "стабильный". Повышение рейтинга произошло вслед за повышением рейтинга России на фоне высоких экономических и финансовых показателей, а также снижающегося уровня долга. Это отражает роль Москвы как экономического, политического и финансового центра РФ. Следует отметить, что Москва – один из немногих регионов Российской Федерации (рейтинг Standard and Poor's по обязательствам в иностранной валюте: BBB/Негативный/-; рейтинг по обязательствам в национальной валюте: BBB/Негативный/-), имеющий рейтинг инвестиционной категории.

Политическую, равно как и экономическую, ситуацию в стране можно оценить как стабильную в среднесрочном периоде. С 1999 г. инфляция в РФ по данным Росстата снижалась. В 2006 г. данный показатель снизился до уровня 9,0% (по индексу потребительских цен на товары и платные услуги населению декабрь в % к декабрю предыдущего года). Однако, уже к концу 2007 г. инфляция выросла до уровня 11,0%.

Таким образом, в России еще сохраняется нестабильность уровня инфляции, что обуславливает наличие умеренных инфляционных рисков в стране. Начавшийся экономический кризис пока сказался на более высоких, чем ожидалось, темпах инфляции. По данным Росстата, инфляция за 2008 г. составила 13,3%.

Новый прогноз Минэкономразвития на 2009 г. предполагает инфляцию в 13%

ВВП РФ на протяжении 5 лет демонстрирует устойчивую положительную динамику. Среднегодовой темп прироста ВВП в рыночных ценах за период 2004-2007 гг., рассчитанный по данным Росстата, составляет 25,6%. Рост ВВП может существенно замедлиться в связи с рецессией в мировой и российской экономиках, вызванной финансовым кризисом в США. Неопределенность длительности этого явления и его глубина могут отрицательно сказаться на платежеспособном спросе населения, что может привести к замедлению роста или даже снижению финансовых результатов эмитента в среднесрочной перспективе.

По мнению Эмитента, ситуация в регионе будет благоприятно сказываться на его деятельности и нет оснований ожидать, что изменения ситуации в регионе могут повлечь за собой неисполнение его обязательств.

Макроэкономические изменения в стране, а значит и в регионе, могут оказать негативное влияние на деятельность Эмитента. Резкие изменения регионального масштаба (экологические, политические, демографические, социальные) маловероятны, но их возникновение, безусловно, могло бы отразиться на деятельности Эмитента.

Эмитент осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и ухудшение внешнеполитической ситуации или введение санкций против России естественно негативно отразится на его деятельности.

Эмитент, оценивает влияние страновых рисков как среднее и считает, что на фоне мировой рецессии и экономических кризисов в ряде стран российская экономика развивается относительно стабильно и имеет хорошие перспективы на преодоление рецессии.

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

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, минимальны, так как Эмитент планирует осуществлять свою деятельность в экономически и социально стабильном регионе вдали от возможных мест возникновения вооруженных (военных) конфликтов.

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

Риски, связанные с географическими особенностями Российской Федерации и региона в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика оцениваются Эмитентом как минимальные, поскольку опасность стихийных бедствий, возможность прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью или труднодоступностью, как и возможность возникновения иных подобных ситуаций, отсутствуют.

**Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательно влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:**

Риск отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента, оценивается как минимальный, так как на дату окончания отчетного квартала Эмитент активно не ведет деятельности. В случае его возникновения эмитент не исключает возможности смены сферы деятельности.

### **2.5.3. Финансовые риски**

**Подверженность финансового состояния Эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности изменению валютного курса (валютные риски):**

Риск, связанный с изменением процентных ставок: повышение процентных ставок неблагоприятно скажется на деятельности Эмитента (особенно процентных ставок по банковским кредитам и по рублевым инструментам с фиксированной процентной ставкой). Однако, в целом, несмотря на сегодняшние тенденции мировых финансовых рынков и российского финансового рынка, данный риск не является существенным для исполнения обязательств Эмитента.

В случае отрицательного влияния изменения процентных ставок на деятельность Эмитента, Эмитент попытается сократить объемы заимствований.

**Подверженность финансового состояния Эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности изменению валютного курса (валютные риски):**

Риск изменения курса обмена иностранных валют практически не скажется на деятельности Эмитента, т.к. эмитент ведет свою деятельность только на внутреннем рынке.

**Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента:**

- пересмотреть инвестиционную политику в целях сокращения сроков заимствования;
- работать с краткосрочными ликвидными активами.

**Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам:**

**До недавнего времени для российской экономики был характерен высокий уровень инфляции.**

В виду того, что Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, на него также оказывает влияние изменение уровня инфляции. Рост инфляции в РФ приведет к общему росту процентных ставок для Эмитента.

Снижение инфляции положительно скажется на способности Эмитента выполнять свои финансовые обязательства, так как, исходя из опыта прошлых периодов, снижение темпов инфляции ведет к снижению расходов Эмитента на обслуживание совокупного долга и совокупных издержек более быстрыми темпами по сравнению с темпами возможного снижения цен продаж производимой Эмитентом продукции.

#### **Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции**

Критическое значение инфляции, по мнению Эмитента, составляет 30-35% в год. На 2009 год Министерство экономического развития и торговли Российской Федерации оценивает инфляцию на уровне 13%. Таким образом, вероятность возникновения инфляционного риска – невысокая. Достижение данного уровня инфляции Эмитент считает маловероятным.

#### **Предполагаемые действия Эмитента по уменьшению указанного риска:**

В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Правительства РФ, а именно - при увеличении темпов инфляции Эмитент планирует принять меры по ограничению роста затрат, снижению дебиторской задолженности и сокращению ее средних сроков.

**Показатели финансовой отчетности Эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. В том числе риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:**

В случае достижения показателя инфляции критических значений, а также резкого изменения процентных ставок, наибольшим изменениям будут подвержены показатели прибыли Эмитента. Вероятность наступления указанных рисков Эмитент оценивает как незначительную. В случае наступления вышеописанных событий произойдет уменьшение данного показателя.

#### **2.5.4. Правовые риски**

##### **Правовые риски (для внешних рынков), связанные с деятельностью Эмитента:**

В связи с тем, что Эмитент не ведет деятельность на внешних рынках, описание рисков, связанных с деятельностью Эмитента на внешних рынках не приводится.

##### **Правовые риски (для внутреннего рынка), связанные с деятельностью Эмитента:**

##### **риски, связанные с изменением налогового законодательства:**

Анализ последних тенденций развития налогового законодательства в Российской Федерации не позволяет сделать однозначных выводов об общем направлении движения налоговых реформ. Пока можно лишь отметить, что в целом, последние законодательные инициативы органов государственной власти были направлены на снижение налогового бремени и создание более гибкой системы налоговых норм. Вместе с тем, нормы доходов в отдельных отраслях российской промышленности были несколько снижены вследствие внесения ряда изменений в налоговое законодательство.

Российское законодательство в области налогообложения в отдельных случаях допускает достаточно широкое толкование. В последние годы, действия налоговых органов однозначно дали понять, что зачастую, не все моменты, допускающие двойственное толкование, толкуются представителями налоговых органов в пользу налогоплательщика. С этим могут быть связаны дополнительные риски практически для любого хозяйствующего субъекта в Российской Федерации. Применение санкций к Эмитенту или лицам, занимающим должности его органах управления может негативно отразиться на деятельности Эмитента. Эмитент полагает, что в целом, его понимание норм налогового законодательства совпадает с позицией налоговых органов, в которых он зарегистрирован в качестве налогоплательщика, однако не может полностью исключать возможности расхождений в этих вопросах.

**риски изменения валютного регулирования:**

Изменение валютного регулирования не влияет на деятельность Эмитента, так как Эмитент не осуществляет и не планирует осуществлять внешнеэкономическую деятельность.

**риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:**

Эмитент не предполагает осуществлять экспортно–импортную деятельность, а также ввозить и вывозить что-либо из-за границы, в связи с чем данный риск практически отсутствует.

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

Деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, Эмитент не пользуется объектами, права пользования которыми подлежат лицензированию, в связи с чем данный риск можно исключить. Эмитент предполагает внимательно отслеживать законодательство в области лицензирования с целью своевременного получения в случае необходимости соответствующих лицензий.

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

Эмитент оценивает риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых он участвует, как незначительные. В основном они связаны с тем, что складывающаяся в Российской Федерации судебную практику в настоящее время нельзя охарактеризовать как единообразную. Указанные риски характерны для бизнеса Эмитента в той же степени, в какой они характерны для бизнеса любой другой компании, зарегистрированной на территории Российской Федерации.

Эмитент не участвует в каких либо текущих судебных процессах, результат которых мог бы существенно повлиять на его деятельность.

**2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента****Риски, свойственные исключительно Эмитенту:****риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент:**

Эмитент не участвует в каких либо текущих судебных процессах.

**риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):**

Такие риски отсутствуют, Эмитент не осуществляет деятельности, на осуществление которой требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие специального права (лицензии).

**риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента:**

Эмитент не имеет дочерних обществ и не имеет обязательств по долгам третьих лиц, в связи с чем риска возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента не присутствует.

**риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента:**

Таких потребителей нет.

Иные риски, связанные с деятельностью Эмитента, свойственные исключительно Эмитенту, отсутствуют.

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

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

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

Полное фирменное наименование

*Закрытое акционерное общество «Резервная трастовая компания».*

Сокращенное фирменное наименование эмитента:

*ЗАО «Резервная трастовая компания»*

*По мнению Эмитента, его наименование не является схожим с наименованием иных юридических лиц.*

*Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания.*

Сведения об изменении фирменного наименования:

Предшествующее полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «БизнесРегион»*

Предшествующее сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «БизнесРегион»*

Дата и основание изменения: *07.08.2008*

*Решение единственного акционера № 1 от 07.08.2008*

*С момента государственной регистрации Эмитента изменений организационно-правовой формы не происходило.*

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

Информация в соответствии с данными, указанными, в свидетельстве о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1057746547594*

Дата регистрации: *31.03.2005*

Наименование регистрирующего органа: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве*

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

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации: *Эмитент существует с момента государственной регистрации (31.03.2005) по настоящее время – примерно 4 года*.

Срок, до которого эмитент будет существовать: *Эмитент создан на неопределенный срок*

История создания и развития эмитента:

*ЗАО «БизнесРегион» было создано 31 марта 2005 года.*

*ЗАО «БизнесРегион» было переименовано на ЗАО «Резервная трастовая компания» 07.08.2008г.*

*За период с 31.03.2005 по настоящее время эмитент осуществлял консультационную деятельность.*

Цели создания эмитента: *в соответствии с п. 2.1 Устава Эмитента «Общество создано с целью получения прибыли акционерами Общества путем осуществления хозяйственной деятельности на основе объединения и привлечения материальных, финансовых и научно-технических ресурсов, всемерного использования интеллектуального и коммерческого по-*

*тенциала акционеров и работников Общества для удовлетворения потребностей российских и иностранных юридических и физических лиц в различных товарах и услугах».*

Миссия эмитента: *Уставом не определена.*

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

### **3.1.4. Контактная информация**

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1.*

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа эмитента: *Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1.*

Номер телефона эмитента: *(495) 661 45 33*

Факс: *(495) 661 45 34*

Адрес электронной почты эмитента: *info @progressinvest .ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13934*

Информация о специальном подразделении эмитента (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами эмитента (в случае его наличия): *Специальное подразделение Эмитента по работе с инвесторами отсутствует.*

### **3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика**

ИНН Эмитента: *7710578825*

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

У Эмитента отсутствуют филиалы и представительства.

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

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

Коды ОКВЭД:

*65.2, 45.1, 45.2, 45.3, 45.4, 45.5, 51.70, 52.12, 55.1, 63.30, 67.13, 70.1, 70.2, 70.3, 92.34, 92.5, 92.62, 93.04*

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

**Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечивающие не менее 10 процентов выручки (доходов) эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний завершённый отчётный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:**

В соответствии с п. 2.2. Устава: «Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- инвестиционная деятельность;
- инвестиции в строительство;
- ведение внешнеэкономической деятельности, в т.ч. экспортно-импортные операции, в соответствии с действующим законодательством РФ;
- организация и участие в организации благотворительных, культурных, гастрольных, спортивно-оздоровительных и других мероприятиях;
- приобретение, ремонт, строительство и эксплуатация, найм и сдача в аренду, а равно и любой иной вид распоряжения объектами социально-культурного, хозяйственного и агропромышленного назначения, связи, стройиндустрии, спорта, транспорта и здравоохранения, движимого и недвижимого имущества;

- проведение независимых консультаций, экспертиз различных видов деятельности, работ, проектов;
- операции с недвижимостью, риэлторская деятельность на территории РФ и за рубежом;
- разработка и реализация технических и программных средств информационных технологий;
- разработка и реализация методического, программного, системного и прикладного математического обеспечения, в том числе компьютерных обучающих программ по науке и технике;
- оказание иностранным фирмам в РФ и за рубежом услуг представительского и протокольного характера;
- торговля и оказание услуг в области информационного обеспечения;
- организация и участие в техническом и сервисном обслуживании, ремонте и наладке машин, оборудования, технологических линий, транспортных средств, а также предоставление в прокат: различных транспортных средств, включая автомобили, оргтехнику и другое имущество российским и иностранным лицам;
- выпуска специализированной печатной и рекламной продукции, издательско-полиграфическая деятельность;
- проведение исследований конъюнктуры рынка, оказание маркетинговых, агентских (в том числе в области внешнеэкономической деятельности) и других видов посреднических услуг;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ, обусловленные потребностями внутреннего и внешнего рынка.»

К основным видам деятельности Эмитента относятся консалтинговые услуги.

Сведения о выручке от основного вида деятельности (в соответствии с данными бухгалтерской отчетности):

	2005г.	2006г.	2007г.	2008г.	31.03.2009
Вид деятельности: консультационный услуги					
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, руб. (без НДС)	0	1 000 000	53 000	120 000	0
Доля выручки от основной хозяйственной деятельности в общих доходах (%)	0	100	100	100	0

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: *Снижение размера выручки в 2007 году по сравнению с 2006 годом примерно в 2 раза обусловлено снижением количества заказов на оказание консалтинговых услуг. Рост выручки за период 2007г./2008г. обусловлен увеличением спроса на услуги эмитента.*

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период. Изменения размера выручки эмитента, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

*Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации в г. Москве.*

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента:

*Сезонный характер деятельности отсутствует.*

Общая структура себестоимости эмитента:

*Сведения не приводятся в виду отсутствия себестоимости, так как Эмитент не осуществляет производственную деятельность.*

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



Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:

*Бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ. При подготовке бухгалтерской отчетности Эмитент руководствовался бухгалтерскими стандартами (в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ, Положением о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н) и учетной политикой организации.*

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

Информация не приводится, т.к. эмитент не осуществлял производственной деятельности за последний заверченный финансовый год (2008 г) и 1 квартал 2009 года.

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

**Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:**

Рынок оказания консалтинговых услуг. В соответствии с целями создания Эмитент планирует осуществлять свою основную деятельность на российском рынке ценных бумаг.

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

На предоставление Эмитентом его услуг может повлиять общая экономическая ситуация в России, которая обусловлена рядом факторов.

#### **– Экономические факторы.**

В 2001-2006 гг. в экономике России преобладает тенденция роста производства и инвестиций. 2007, 2008 год и 1 квартал 2009 года характеризуются кризисными явлениями на российском финансовом рынке, что объясняет снижение спроса на услуги эмитента и тем самым снижение его прибыли.

#### **– Политические факторы.**

Осуществляемые в последние годы реформа государственной власти и усиление исполнительной вертикали власти положительно сказалось на политической ситуации в России. В результате этого снизились или исчезли сепаратистские настроения в отдельных регионах, региональное законодательство приводится в соответствие федеральному, усилился контроль за исполнением федеральных решений в регионах.

#### **– Социальные факторы.**

Принятые меры по снижению темпов роста инфляции, устранению отставания темпов роста заработной платы от темпов роста инфляции, повышению минимальных размеров пенсий объективно способствуют стабилизации социальной ситуации. В настоящий момент социальную ситуацию в России можно оценить как стабильную.

#### **– Технические факторы.**

Деятельность Эмитента, как и многих других компаний, независимо от их рода деятельности, неразрывно связана с рисками, присущими их деятельности в целом, в том числе техническими сбоями в работе компьютерных систем, в работе торговых систем, каналов связи, систем хранения и обработки информации и т.д. Подобные риски могут привести к приостановке операций, финансовым потерям, однако, они оцениваются как низкие.

Возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

Эмитент планирует провести их анализ и принять соответствующие решение в каждом конкретном случае для совершения действий, способствующих уменьшению влияния указанных факторов.

### 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

На протяжении всего периода существования Эмитент не осуществлял видов деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

### 3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Информация о совместной деятельности, которую эмитент ведет с другими организациями. При этом указывается величина вложений, цель вложений (получение прибыли, иные цели) и полученный финансовый результат за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период до даты окончания последнего отчетного квартала по каждому виду совместной деятельности: *за период с даты государственной регистрации Эмитента совместная деятельность с другими организациями Эмитентом не велась.*

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

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией или ипотечным агентом, следовательно, сведения не приводятся.

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

Сведения не предоставляются, так как Эмитент не осуществляет деятельность по добыче полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, и не имеет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

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

Основным видом деятельности Эмитента не является оказание услуг связи, следовательно, сведения для данного пункта не приводятся.

## 3.3. Планы будущей деятельности эмитента

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

Наряду с консалтинговыми услугами эмитент планирует осуществлять инвестиционную деятельность на российском рынке ценных бумаг как за счет собственных, так и за счет привлеченных денежных средств. Эмитент планирует увеличить объем инвестиционных операций, а также расширить количество ценных бумаг российских юридических лиц, в которые будут производиться инвестиции.

Эмитент не имеет планов, касающихся организации нового производства, сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности.

Основными источниками будущих доходов Эмитента будут являться доходы от инвестирования средств в ценные бумаги российских юридических лиц (акции, облигации, векселя).

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

Эмитент не участвует в каких-либо промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

### 3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Эмитент не имеет дочерних или зависимых хозяйственных обществ

### 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

Эмитент не имеет основных средств.

## IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

### 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

#### 4.1.1. Прибыль и убытки

Динамика показателей, характеризующих прибыльность и убыточность эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет (информация приводится в виде таблицы на каждый отчетный период):

Наименование показателя	По состоянию на конец:				
	2005г.	2006г.	2007г.	2008г.	1 кв. 2009
Выручка, тыс. руб.	0,000	1 000,000	53,000	120,000	0,000
Валовая прибыль, тыс. руб.	0,000	1 000,000	53,000	120,000	0,000
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)), тыс. руб.	(15,150)	935,307	51,709	33,530	(84,000)
Рентабельность собственного капитала, %	0,000	96,410	5,070	3,177	-
Рентабельность активов, %	0,000	96,410	5,070	2,386	-
Коэффициент чистой прибыльности, %	-	93,540	97,700	27,942	-
Рентабельность продукции (продаж), %	-	100,000	100,000	45,112	-
Оборачиваемость капитала, раз	0,000	1,030	0,052	0,114	0,000
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. руб.	(15,150)	0,000	0,000	0,000	(84,000)
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса, %	43,470	0,000	0,000	0,000	6,481

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением

о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом ФСФР России от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

### **Экономический анализ прибыльности / убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей:**

Эмитент был создан в марте 2005 года. При экономическом анализе прибыльности/убыточности Эмитента необходимо учитывать специфику его деятельности, а именно тот фактор, что Эмитент в течение периода существования активной финансовой деятельности не вел. Этим и объясняются значения приведенных показателей за 2005-2008 гг. и на 1 квартал 2009 года.

Выручка и валовая прибыль у Эмитента за период его существования постепенно выросла в 2006 году до 1 000 000 рублей и затем снизилась до 53 000 рублей в 2007 году. В 2008 году выручка вновь продемонстрировала рост (на 126% по сравнению с концом 2007 года) в связи с увеличением объемов оказываемых услуг.

Чистая прибыль повторяет тенденцию выручки и валовой прибыли.

Рентабельность собственного капитала показывает эффективность использования собственного капитала – сколько рублей прибыли приносит каждый рубль вложенных собственных средств. Для Эмитента значение этого показателя за рассматриваемый период колебалось от 0 до 96,410, что связано то с ростом, то с падением чистой прибыли на фоне не столь значительного роста стоимости собственного капитала компании.

Рентабельность активов характеризует устойчивость финансового состояния организации. Она показывает прибыль, получаемую организацией на 1 рубль стоимости активов организации, т.е. общую эффективность использования средств, принадлежащих собственникам предприятия, и заемных средств. Для Эмитента этот показатель имеет тенденцию изменения, аналогичную предыдущему показателю.

Коэффициент чистой прибыльности за 2006 и 2007 гг. составил 93,540% и 97,700% соответственно. На конец 2008 года коэффициент чистой прибыльности сократился до 27,942%, что объясняется снижением величины чистой прибыли и доли чистой прибыли в выручки на конец данного отчетного периода. На конец 1 квартала 2009 года показатель не может быть рассчитан в связи с отсутствием выручки и фиксацией эмитентом убытка в размере 84 000 рублей.

Рентабельность (продукции) продаж характеризует основную деятельность и показывает, сколько прибыли приходится на единицу реализованной продукции. Данный показатель за все отчетные периоды, кроме 2005 года и 2008 года, равен 100% из-за равных значений выручки и прибыли от продаж (в виду отсутствия себестоимости и управленческих расходов). За 2008 год деятельность эмитента характеризуется высокой рентабельностью продаж, показатель составил 45,112 %. На конец 1 квартала 2009 года расчет данного показатель не имеет смысла отсутствия у эмитента прибыли от продаж и выручки.

Оборачиваемость капитала за весь период существования Эмитента колебалась, составив в 2006 году 1,030, 2007 году –0,052, за 2008 года - 0,114.

На конец 2007 года величина показателя упала до 0,052 по причине резкого роста валюты баланса. Валюта баланса выросла за период 2006/2007 гг. в 11 раз. На конец 2008 года данный показатель восстановился до уровня 0,114 в виду роста валюты баланса в 1,4 раза по сравнению с концом 2007 г. и появлением в 2008 года краткосрочных обязательств. На конец 1 квартала 2009 года расчет данного показатель не имеет смысла в виду получения эмитентом чистого убытка.

В виду отсутствия непокрытого убытка в 2006, 2007 и 1 полугодии 2008 гг. показатель «Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса» равен 0. В 2005 году размер непокрытого убытка в виду отсутствия деятельности составил -15 150 рублей, соответственно показатель «Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса» за 2005 год равен – 43,47% .

В виду отсутствия непокрытого убытка в 2006, 2007 и 2008 гг. показатель «Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса» равен нулю. В 2005 году размер непокрытого убытка в виду отсутствия деятельности составил (15 150) рублей, соответственно показатель «Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса» за 2005 год равен – 43,470%. На конец 1 квартала 2009 года чистый убыток в размере 84 000 рублей был получен по причине отсутствия выручки на конец отчетного периода. Квартальное значение показателя составило 6,481%.

Проводимый анализ рентабельности используемых средств, показал, что рентабельность, как собственных средств, так и всех активов обусловлена отсутствием выручки в виду неактивного ведения финансово-хозяйственной деятельности Эмитентом и повторяет динамику чистой прибыли.

**Причины, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам / прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности за 5 завершённых финансовых лет, предшествующих дате утверждения проспекта ценных бумаг, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:**

Год	Изменение размера выручки, тыс. руб.	Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки ( <u>Влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и прочие факторы</u> )
2005 г.	-	Деятельность не осуществлялась
2006 г.	+ 1000	Получение заказа на оказание консалтинговых услуг
2007 г.	-947	Снижение объёмов оказанных консалтинговых услуг
2008 г.	+67	Увеличение объёмов оказываемых услуг

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

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

**Факторы (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), которые, по мнению органов управления эмитента, оказали влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг, затрат на их производство и продажу (себестоимости) и прибыли (убытков) от основной деятельности за 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:**

Год	Изменение размера выручки, тыс. руб.	Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки ( <u>Влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и прочие факторы</u> )
2005 г.	-	Деятельность не осуществлялась
2006 г.	+ 1000	Получение заказа на оказание консалтинговых услуг
2007 г.	-947	Снижение объёмов оказанных консалтинговых услуг
2008 г.	+67	Увеличение объёмов оказываемых услуг

**Оценка влияния, которое, по мнению указанных органов управления эмитента, оказал каждый из приведенных факторов на вышеупомянутые показатели финансово-хозяйственной деятельности эмитента:**

Инфляция, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, по мнению органов управления Эмитента, также как и получение новых заказов на оказание консалтинговых услуг, оказывали достаточно существенное влияние на изменение размера выручки от продажи Эмитента работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности.

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

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

**Динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, за 5 последних завершённых финансовых лет, либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:**

Наименование показателя	По состоянию на:				
	2005г.	2006г.	2007г.	2008г.	1 кв. 2009г.
Собственные оборотные средства, тыс. руб.	<i>19,850</i>	<i>8,220</i>	<i>60,010</i>	<i>1 055,540</i>	<i>949,000</i>
Индекс постоянного актива	<i>0,430</i>	<i>0,941</i>	<i>0,941</i>	-	<i>0,021</i>
Коэффициент текущей ликвидности	-	-	<i>1001,167</i>	<i>4,017</i>	<i>3,902</i>
Коэффициент быстрой ликвидности	-	-	<i>1001,167</i>	<i>0,778</i>	<i>0,440</i>
Коэффициент автономии собственных средств	<i>1,000</i>	<i>1,000</i>	<i>1,000</i>	<i>0,751</i>	<i>0,748</i>

Для расчета приведенных показателей использовалась методика, рекомендованная Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным приказом Федеральной службы по финансовым рынкам от 10 октября 2006 года № 06-117/пз-н.

**Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента (на основе экономического анализа динамики приведенных показателей) и описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов, а также описание факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к изменению значения какого-либо из приведенных показателей по сравнению с предыдущим отчетным периодом на 10 или более процентов:**

Эмитент был создан в марте 2005 года. При экономическом анализе ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента необходимо учитывать специфику его деятельности, а именно тот фактор, что Эмитент в течение периода существования активной финансовой деятельности не вел. Этим и объясняются значения приведенных показателей.

Собственные оборотные средства – доля собственного капитала, направленная на финансирование оборотных средств (собственный капитал минус внеоборотные активы).

За весь период существования Эмитента их величина определяется размером собственного капитала Эмитента, формирующегося за счет его уставного капитала и нераспределенной прибыли, а также размером внеоборотных активов. На протяжении всего периода существования величина собственных оборотных средства была положительной, что говорит о наличии у эмитента соб-

ственных источников по финансированию оборотных средств. С 2007 года наметилась тенденция к росту этого показателя. За период 2007/2008 гг. показатель вырос в 17,6 раз за счет роста величины капитала и резервов и отсутствия внеоборотных активов на конец 2008 года.

Индекс постоянного актива – коэффициент, отражающий отношение внеоборотных активов и средств, отвлеченных в долгосрочную дебиторскую задолженность к собственным средствам. Рекомендуемое значение показателя индекса постоянного актива  $K_{ипа} \leq 0,9$ . Для Эмитента индекс постоянного актива за 2005 год находился в рамках рекомендованного значения. В 2006-2007 годах его значение незначительно превысило рекомендуемый уровень в результате резкого возрастания размера долгосрочных финансовых вложений, но уже на конец 1 квартала 2009 года значение данного показателя вернулось к рекомендуемым значениям, составив 0,021. На конец 2008 года показатель равен нулю в виду отсутствия внеоборотных активов у эмитента.

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

Значение коэффициента текущей ликвидности Эмитента за 2005 и 2006 гг. не рассчитывается в виду отсутствия краткосрочных обязательств у Эмитента. За 2007 год данный показатель равен 1001,167 из-за появления задолженности по налогам и сборам. Уровень текущей ликвидности по данным на конец 2008 года и 1 квартала 2009 года находится выше рекомендуемый нормы и составляет 4,017 и 3,902 соответственно.

Коэффициент быстрой ликвидности - это более жесткая оценка ликвидности предприятия. Этот показатель помогает оценить, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить предприятие, если его положение станет действительно критическим; при этом исходят из предположения, что товарно-материальные запасы вообще не имеют никакой ликвидационной стоимости. Оптимальное значение данного показателя –  $K_{бл} = 0,8-1,0$ . Для данного показателя характерна тенденция предыдущего показателя.

Коэффициент автономии собственных средств показывает долю собственного капитала в активах и характеризует степень финансовой независимости от кредиторов. У Эмитента данный показатель равен или стремится к 1,00 за весь период деятельности Эмитента, что говорит о том, что заемные средства в структуре капитала у эмитента отсутствуют или представлены в минимальном объеме.

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

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

##### **4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента**

**Эмитентом указывается за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет следующая информация:**

Эмитентом указывается за 5 последних завершенных финансовых лет или за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет следующая информация:

<i>Показатель</i>	<b>2005г.</b>	<b>2006 г.</b>	<b>2007г.</b>	<b>2008 г.</b>	<b>1 кв. 2009 г.</b>
Размер уставного капитала эмитента, тыс. руб.	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

Стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для перепродажи (передачи), тыс. руб.	0	0	0	0	0
Процент таких акций (долей) от размещенных акций (уставного капитала) эмитента, %	0	0	0	0	0
Резервный капитал, формируемый за счет отчислений из прибыли, тыс. руб.	0	0	0	0	0
Добавочный капитал, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость тыс. руб.	0	0	0	0	0
Нераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.	(15,15)	920,22	972,01	1005,54	919,00
Общая сумма капитала эмитента, тыс. руб.	34,85	970,22	1 022, 01	1055,54	969,00

Приведенный размер уставного капитала Эмитента соответствует учредительным документам Эмитента.

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента:

Наименование статьи	2005г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	1 кв. 2009 г.
Запасы, тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	1115,00	1120,00
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), тыс. руб.	0,00	0,00	52,00	6,00	6,00
Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
Денежные средства тыс. руб.	19,85	8,22	8,07	256,00	112,00
Прочие оборотные активы	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00
<b>ИТОГО оборотные активы</b>	<b>19,85</b>	<b>8,22</b>	<b>60,07</b>	<b>1405,29</b>	<b>1276,00</b>

Наименование статьи	2005 г.	2006 г.	2007 г.	2008 г.	1 кв. 2009 г.
Запасы, %	0	0	0	79,34%	87,77%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, %.	0	0	0	0,00%	0,00%



Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), %	0	0	87	0,00%	0,00%
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), %	0	0	0	0,43%	0,47%
Краткосрочные финансовые вложения, %	0	0	0	0,71%	0,78%
Денежные средства	100	100	13	18,22%	8,78%
Прочие оборотные активы	0	0	0	0,00%	1,25%
<b>ИТОГО</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты): *оборотные средства финансируются за счет собственных источников.*

Политика эмитента по финансированию оборотных средств: *политика эмитента в отношении финансирования оборотного капитала заключается в оптимизации объема и состава финансовых источников с учетом обеспечения эффективного использования собственного капитала и достаточной финансовой устойчивости.*

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:

*Такие факторы отсутствуют. Эмитент финансирует и будет продолжать финансировать оборотные средства за счёт собственных и заёмных средств.*

#### 4.3.2. Финансовые вложения эмитента

**Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания соответствующего отчетного периода:**

Информация не раскрывается, т.к. ценные бумаги эмитента не допущены к торгам.

Эмитент не имеет средств, размещенных на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства, либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

**Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг:**

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96. № 129-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

#### 4.3.3. Нематериальные активы эмитента

**Информация о составе, первоначальной (восстановительной) стоимости нематериальных активов и величине начисленной амортизации за последний заверченный финансовый год и первый квартал 2009 года:**

С момента регистрации Эмитент не имел и на дату окончания 1 квартала 2009 года не имеет нематериальных активов.

Взноса нематериальных активов в уставный (складочный) капитал (паевой фонд) или поступления в безвозмездном порядке не происходило.

**Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах:**

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 21.11.96. № 129-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;
- ПБУ 14/2000, утвержденное Приказом Минфина № 91Н от 16.10.2000 (в редакции Приказов Минфина от 18.09.2006 № 115Н, 27.11.06 № 155Н), ПБУ 14/2007, утвержденное Приказом Минфина № 153Н от 27.12.2007г.
- Иные законодательные и нормативные акты;
- Учетная политика Эмитента.

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

**Информация о политике эмитента в области научно-технического развития на соответствующий отчетный период, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента в такой отчетный период:**

у Эмитента отсутствует политика в области научно-технического развития.

**Сведения о создании и получении эмитентом правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для эмитента объектах интеллектуальной собственности: таких объектов**

Эмитент не имеет патентов на изобретения, полезные модели и промышленные образцы, а также зарегистрированных товарных знаков и знаков обслуживания, наименований места происхождения товара.

**Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков:**

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков, отсутствуют.

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

**Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за 5 последних завершенных финансовых лет, либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет:**

Эмитент оказывает консультационную деятельность. В ближайших планах Эмитента ведение инвестиционной деятельности, в частности осуществление вложений в ценные бумаги. Поэтому деятельность эмитента будет тесно связано с состоянием и развитием всего финансового рынка.

Наиболее существенными для компании тенденциями развития фондового рынка является продолжающееся развитие инфраструктуры фондового рынка, совершенствование законодательной базы и усиление контроля.

Начиная со второй половины 2007 года начался мировой финансовый кризис, спровоцированный кризисом ипотечного кредитования США и замедлением темпов экономического роста. Кризис отразился и на российской экономике в виде падения капитализаций крупнейших компаний и кризисе ликвидности, а соответственно и повышении цены привлечения капитала для предприятий реального сектора экономики. По состоянию на конец 1 квартала 2009 года ситуация на российском рынке ценных бумаг меняется к лучшему, но нестабильность охраняется на фоне паде-

ния темпов роста ВВП, нарастающей безработицы и снижением промышленного производства и колебанием цен на нефть (опускалась ниже 50 на нефть марки Brent).

#### **Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:**

В числе основных факторов, влияющих на отрасль, макроэкономическая ситуация в стране и в мире, конъюнктура финансового рынка, в частности, государственное регулирование отрасли, инфраструктура финансового рынка, общее благосостояние реального сектора экономики, предприятия которого являются основными клиентами.

#### **Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли и оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли:**

Оценить результаты деятельности эмитента можно как удовлетворительные. В то же время эмитент своевременно и адекватно реагирует на все основные тенденции отрасли.

#### **Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты):**

Финансовые показатели эмитента на протяжении существования планомерно улучшались, что связано с получением необходимого опыта в сфере оказания консультационных услуг, а также получением необходимых связей в данной отрасли. Снижение финансовых показателей в 2008 году и на конец 1 квартала 2009 года связано с падением спроса на услуги компании в силу снижения деловой активности в период рецессии экономики РФ.

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.

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

##### **Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности:**

На деятельности эмитента влияет общая макроэкономическая ситуация в стране и на мировых финансовых рынках. Глобальные политические и экономические события оказывают влияние на финансовые рынки, что косвенно влияет на доходы эмитента. Общемировая финансовая конъюнктура находится вне зоны влияния эмитента. Эмитент в силу профессионализма сотрудников обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.

Снижение ликвидности финансового рынка может привести к снижению доходности операций. Данный фактор находится вне зоны влияния эмитента.

Необоснованное усиление контроля над деятельностью участников фондового рынка и предъявление трудно достигаемых требований к собственному капиталу и отчетности могут негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с теми, которые эмитент показал в отчетном периоде.

На деятельность эмитента может положительно повлиять рост финансовых показателей компаний и улучшение инвестиционного климата в стране в целом.

Одним из существенных факторов, оказывающим влияние на деятельность эмитента, является рост конкуренции на рынке консультационных услуг, а также в области капиталовложений в ценные бумаги. Влияние этого фактора выражается в снижении доходов. Поскольку рост конкуренции происходит постепенно, вероятность резкого снижения показателей эмитента за счет действия данного фактора невелика. Эмитент предпринимает все возможные усилия для повышения своей конкурентоспособности в условиях изменяющегося рынка.

##### **Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:**

Перечисленные выше факторы и условия оказывают влияние постоянно на протяжении всей деятельности эмитента, будут оказывать воздействие и в будущем.

##### **Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:**

Эмитент планирует тщательно производить анализ рынка для осуществления прибыльных капиталовложений, своевременно реагировать на возникающие угрозы со стороны внешней среды путём их постоянного мониторинга.

**Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента:**

Возможное действие перечисленных выше факторов, за исключением тех, которые находятся вне зоны влияния эмитента, планируется нивелировать путем проведения своевременных мероприятий, направленных на повышение доходности выполняемых работ и поддержания качества оказываемых услуг.

Вероятность возникновения негативных факторов в кратко- и среднесрочном периодах расценивается как низкая.

**Существенные события / факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):**

В будущем среди факторов, в наибольшей степени влияющих на деятельность эмитента, следует отметить мировой финансовый кризис, затрагивающий финансовую систему России, который снижает приток иностранных инвестиций в российскую экономику, что может сказаться на доходах, полученных эмитентом. Вероятность затяжного системного кризиса, по оценкам эмитента, низкая.

**Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента. Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) и продолжительность их действия:**

К существенным событиям следует отнести стабилизацию политических и экономических взаимоотношений России и Запада, а также приток иностранных инвестиций на российский рынок. По мнению эмитента, вероятность наступления таких событий выше среднего, продолжительность не прогнозируема.

#### **4.5.2. Конкуренты эмитента**

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

Основной деятельностью Эмитента предполагается инвестиции в ценные бумаги. Эмитент не планирует осуществление деятельности за рубежом, информация относительно зарубежных конкурентов не приводится. Существующие конкуренты у Эмитента на внутреннем рынке отсутствуют, факторы конкурентоспособности привести не представляется возможным, в связи с неосуществлением инвестиционной деятельности.

**Предполагаемые конкуренты Эмитента:** Отсутствуют

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.

### **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.**

**В соответствии с уставом Эмитента органами управления являются:**

- общее собрание акционеров;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

В соответствии с пунктом 13.6 устава Эмитента к компетенции Общего собрания акционеров Общества относятся следующие вопросы:

- «1) внесение изменений и дополнений в Устав Общества или утверждение Устава в новой редакции;
- 2) реорганизация Общества;
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационного балансов;
- 4) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;
- 5) увеличение Уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, в т.ч. утверждение решения о выпуске дополнительных акций, увеличение количества объявленных акций, сроки и условия их размещения, утверждение отчета об итогах выпуска дополнительных акций;
- 6) уменьшение Уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества или погашения не полностью оплаченных акций, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;
- 7) образование исполнительного органа Общества, досрочное прекращение его полномочий;
- 8) избрание ревизора Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 9) утверждение аудитора Общества;
- 10) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года;
- 11) определение порядка ведения Общего собрания акционеров;
- 12) избрание членов счетной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;
- 13) дробление и консолидация акций;
- 14) заключение сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случаях, предусмотренных Федеральным Законом «Об акционерных обществах»;
- 15) принятие решений об одобрении крупных сделок, связанных с приобретением и отчуждением Обществом имущества, в случаях, предусмотренных Федеральным Законом «Об акционерных обществах»;
- 16) приобретение Обществом размещенных акций в случаях, предусмотренных Федеральным Законом «Об акционерных обществах»;
- 17) принятие решения об участии в холдинговых компаниях, финансово-промышленных группах, ассоциациях и иных объединениях коммерческих организаций;
- 18) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 19) решение иных вопросов, предусмотренных действующим законодательством и Уставом Общества.»

В соответствии с п.14.1. и п.14.2. устава Эмитента «Совет директоров в Обществе не формируется, решение вопроса о проведении Общего собрания акционеров и утверждения повестки дня входит в компетенцию Генерального директора Общества.

Решение вопросов, отнесенных ФЗ «Об акционерных обществах» к компетенции Совета директоров:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности Общества;
- 2) размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг;
- 3) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг - в случаях, предусмотренных ФЗ «Об акционерных обществах»;
- 4) приобретение размещенных Обществом, акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных ФЗ РФ «Об акционерных обществах»;

- 5) определение размера выплачиваемых ревизору Общества вознаграждения, компенсаций и определение размера оплаты услуг аудитора;
- 6) использование резервного и других фондов Общества;
- 7) создание филиалов и открытие представительств Общества;
- 8) одобрение крупных сделок, предусмотренных главой X ФЗ РФ «Об акционерных обществах»;
- 9) одобрение сделок, предусмотренных XI ФЗ РФ «Об акционерных обществах»;
- 10) утверждение регистратора Общества и условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- 11) иные вопросы, отнесенные ФЗ «Об акционерных обществах» к компетенции Совета директоров (наблюдательного совета),  
передается Общему собранию акционеров Общества.»

В соответствии с пп.15.1., 15.2, 15.3 и 15.4 устава Эмитента «Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным Директором). Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию акционеров Общества.

Генеральный директор назначается и освобождается от должности решением Общего собрания акционеров. По решению Общего собрания акционеров, полномочия единоличного исполнительного органа общества могут быть переданы по договору коммерческой организации (управляющей организации) или индивидуальному предпринимателю (управляющему).

К компетенции Генерального Директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в т.ч.:

руководит деятельностью Общества;

организует и обеспечивает выполнение решений Общего Собрания акционеров;

распоряжается имуществом и денежными средствами Общества;

имеет право первой подписи под финансовыми документами Общества;

представляет его интересы во всех учреждениях, предприятиях, организациях, государственных органах как в РФ, так и за рубежом;

совершает сделки и иные юридические акты, выдает доверенности, открывает в банках расчетные и иные счета Общества;

представляет на утверждение Общего Собрания акционеров годовой баланс и отчет Общества;

утверждает цены и тарифы на товары и услуги;

утверждает штатное расписание и должностные оклады персонала, принимает на работу и увольняет работников Общества, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;

принимает решение по другим вопросам, связанным с деятельностью Общества в пределах своей компетенции.»

Коллегиальный исполнительный орган уставом Эмитента не предусмотрены.

**Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа:** кодекса корпоративного поведения или иного аналогичного документа нет.

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

Изменений не было

**Дополнительно указывается адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента:**

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=13934>

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

Совет директоров (наблюдательный совет) не избирался, так как в соответствии с уставом Эмитента не формируется.

Коллегиальный исполнительный орган не избирался, так как уставом Эмитента не предусмотрен.

Лицо, занимающее должность единоличного исполнительного органа эмитента:

**Дрёмин Максим Владимирович, генеральный директор, главный бухгалтер эмитента**

Год рождения: **18 января 1983 г.**

Образование: **высшее**

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

Период	Место работы	Должность
01.01.2005-01.02.2006	ЗАО «АЛОР ИНВЕСТ»	Ведущий специалист Отдела корп. финансов
01.04.2005 - 01.10.2006	ООО «АЛОР+»	эксперт отдела корпоративных финансов
01.02.2006-02.10.2006	ЗАО «АЛОР ИНВЕСТ»	Начальник отдела корпоративных финансов
02.10.2006 – н.в.	ЗАО «АЛОР ИНВЕСТ»	Руководитель управления корпоративных финансов
14.01.2008 – н.в.	ОАО «Русский технологический клуб»	Генеральный директор, главный бухгалтер

доля участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента **доли не имеет**

доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента **доли не имеет**

количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим лицу опционам эмитента: **эмитента не осуществляла выпуск опционов**

доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента **доли не имеет**

доля в обыкновенных акциях дочернего или зависимого общества эмитента: **доли не имеет**

количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим лицу опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **у эмитента отсутствуют дочерние или зависимые общества**

характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента: **родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово – хозяйственной деятельностью эмитента, не имеет**

сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти **не привлекался**

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

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

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

Совет директоров (наблюдательный совет) не избирался, так как в соответствии с уставом Эмитента не формируется.

Коллегиальный исполнительный орган не избирался, так как уставом Эмитента не предусмотрен.

В соответствии с п. 6.3. Приложения № 8 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР России от 10.10.2006 г. № 06-117/пз-н, размер и виды вознаграждения по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Эмитента, не представляются.

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

**Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента.**

В соответствии со статьей 16 устава Эмитента:

«16.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизор, избираемый Общим собранием акционеров сроком на 1 (один) год.

16.2. Ревизор Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством. Ревизор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и докладывает ему о результатах проведенных им проверок.

Ревизор Общества осуществляет проверку деятельности Общества по поручению Общего собрания акционеров, Генерального директора, по собственной инициативе либо по требованию акционера, обладающего в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций.

Ревизор проводит плановые и внеплановые проверки деятельности Общества. Плановые проверки проводятся не реже одного раза в год. Внеплановые проверки проводятся по поручению чрезвычайного Общего собрания акционеров или по письменному запросу акционеров, совокупная доля которых в Уставном капитале составляет 10 или более процентов.

Затраты на проведение плановых проверок деятельности Общества, а также внеплановых проверок по поручению Общего собрания акционеров, оплачиваются из средств Общества. Затраты на проведение внеплановых проверок по запросу акционеров оплачиваются за их счет.

16.3. Ревизор составляет заключение по годовым отчетам и балансам Общества. Без заключения Ревизора Общее собрание акционеров не вправе утверждать отчетный баланс.

Ревизор представляет Генеральному директору не позднее, чем за тридцать дней до годового собрания акционеров отчет по результатам годовой проверки.

16.4. Ревизор вправе требовать от Генерального директора и других должностных лиц Общества предоставления всей необходимой информации и документов, материалов, личных объяснений. Ревизор имеет право требовать созыва внеочередного собрания, если возникла угроза интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества.

16.5. Ревизор обязан не разглашать полученную в ходе ревизии информацию о состоянии дел в Обществе в отношениях с третьими лицами, если это не связано с проверкой деятельности Общества государственными контролирующими органами.

Ревизор несет персональную ответственность перед Общим собранием акционеров за достоверность результатов проверок и корректность выводов из них.

Сознательное искажение результатов проверок и/или некорректное их представление Общему собранию может являться основанием для привлечения Ревизора к ответственности.

Ревизор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и докладывает ему о результатах проведенных им проверок.»

**Сведения о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:**

Служба внутреннего аудита отсутствует.

**Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации. В случае наличия такого документа указывается адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст его действующей редакции отсутствует.**



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

Ревизор:

**Жирнякова Ирина Владимировна- заместитель главного бухгалтера ЗАО «Лидер»**

Год рождения: **1958 год**

Сведения об образовании: **высшее**

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

Период: **с 01.02.1997г. – по настоящее время**

Организация: **ЗАО «Лидер»**

Должность: **Заместитель Главного бухгалтера**

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **доли не имеет**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций эмитента: **доли не имеет**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим лицу опционам эмитента: **Эмитент не осуществлял выпуск опционов**

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: **доли не имеет**

Доля в обыкновенных акциях дочернего или зависимого общества эмитента: **доли не имеет**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены в результате осуществления прав по принадлежащим лицу опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **дочерние или зависимые общества Эмитента не осуществляли выпуск опционов**

Характер любых родственных связей между членом органа эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью и иными членами органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) эмитента, членами коллегиального исполнительного органа эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа эмитента:

**Родственных связей с иными членами органов Эмитента по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента, членами коллегиального исполнительного органа Эмитента, лицом, занимающим должность единоличного исполнительного органа Эмитента, не имеет.**

Сведения о привлечении члена органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **не привлекался**

Сведения о занятии членом органа эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал.**

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

**Размер всех видов вознаграждения по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента за последний завершённый финансовый год и сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:**

В 2005г., 2006г., 2007г.; 2008г. и 1 кв. 2009 г. вознаграждения Ревизору эмитента в виде заработной платы, премий, комиссионных, льгот или компенсаций расходов, а также имущественные предоставления не выплачивались.

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

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

Наименование показателя	2008	1 кв. 2009
Среднесписочная численность работников, чел.	<i>1</i>	<i>1</i>
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	<i>100</i>	<i>100</i>
Объем денежных средств, направленный на оплату труда, руб.	<i>0</i>	<i>25 000</i>
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, руб.	<i>0</i>	<i>0</i>
Общий объем израсходованных денежных средств, руб.	<i>0</i>	<i>25 000</i>

**В случае если изменение численности сотрудников за раскрываемый период является существенным, указать факторы, которые послужили причиной для таких изменений, а также последствия таких изменений для финансово-хозяйственной деятельности эмитента:** За 1 квартал 2009 года не произошло изменение численности сотрудников.

**В случае если в состав сотрудников входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента (ключевые сотрудники), дополнительно указываются сведения о таких ключевых сотрудниках эмитента:** таких сотрудников нет

**Наличие профсоюзного органа:** нет

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

**Соглашения или обязательства эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

**Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента (количество обыкновенных акций эмитента – акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) сотрудниками (работниками) эмитента по соглашениям или обязательствам эмитента, касающимся возможности участия сотрудников (работников) эмитента в его уставном (складочном) капитале (паевом фонде):** указанные соглашения или обязательства отсутствуют.

**Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов эмитента:** выпуски опционов Эмитентом не осуществлялись.

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

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

**Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала:** *1*

Общее количество номинальных держателей акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента: 0

Из них: юридических лиц – 1.  
физических лиц – 0.

**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, 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.**

**Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций эмитента:**

**Полное фирменное наименование:** Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи»

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»

**Идентификационный номер налогоплательщика:** 7723594775

**Место нахождения:** 117 556, Российская Федерация, город Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1.

**Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:** 100%

**Размер доли принадлежащих обыкновенных акций эмитента:** 100%

**Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала акционера (участника) эмитента или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций:**

Таких акционеров нет.

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

**Ограничения, предусмотренные уставом эмитента, являющегося акционерным обществом, на количество акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру:** указанные ограничения отсутствуют.

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

**Ограничения, предусмотренные уставом эмитента, являющегося акционерным обществом, на количество акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру:** указанные ограничения отсутствуют.

**Ограничения, предусмотренные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, на долю участия иностранных лиц в уставном капитале эмитента:** указанные ограничения отсутствуют

**Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента:** уставом Эмитента не предусмотрены иные ограничения на участие в уставном (складочном) капитале Эмитента за исключением ограничений, установленных действующим законодательством Российской Федерации

**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**

Состав акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента (для эмитентов, являющихся акционерными обществами, – также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента), определенный на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, или за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний квартал по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний:

Полное и сокращенное фирменные наименования акционера	Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров							
	01.05.2006		01.05.2007		01.05.2008		30.07.2008	
	Доля в УК, %	Доля обыкновенных акций, %	Доля в УК, %	Доля обыкновенных акций, %	Доля в УК, %	Доля обыкновенных акций, %	Доля в УК, %	Доля обыкновенных акций, %
Нелюбин Леонид Владимирович	50	50	50	50	50	50	0	0
Штефан Андрей Валерьевич	50	50	50	50	50	50	0	0
ЗАО «Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи» (ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»)	0	0	0	0	0	0	100	100

В 1 квартале 2009 года список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров не составлялся.

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

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала:

В I квартале 2009 г. эмитентом не совершались сделки с заинтересованностью, требующие одобрения уполномоченного органа управления эмитента.

#### 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На 31.03.2009

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в	0	0

уставный капитал, тыс. руб.		
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	6	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Итого, тыс. руб.	6	0
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	0	

Дебиторы, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности и которые являются аффилированными лицами эмитента отсутствуют.

На 31.03.09

	Дебитор 1
<b>Полное и сокращенное фирменные наименования</b>	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Бекар-недвижимость», «Бекар-Недвижимость»</b>
Место нахождения	117639, Москва, Варшавское ш., д.95, корп. 1
Сумма дебиторской задолженности, руб.	5600
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	-

Дебиторы, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности и которые являются аффилированными лицами эмитента отсутствуют.

*по состоянию на 31 декабря 2008 г.*

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До одного года	Свыше одного года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	0	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.	6	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	1	0
в том числе просроченная, тыс. руб.	0	0
Итого, тыс. руб.	7	0
в том числе итого просроченная, тыс. руб.	0	0

Для дебиторов, на долю которых приходится не менее 10% от общей суммы дебиторской задолженности, указывается:

На 31.12.08

	Дебитор 1
Полное и сокращенное фирменные наименования	Общество с ограниченной ответственностью «Бекар-недвижимость», «Бекар-Недвижимость»
Место нахождения	117639, Москва, Варшавское ш., д.95, корп. 1
Сумма дебиторской задолженности, руб.	5600
Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени)	-

Дебиторы, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности и которые являются аффилированными лицами эмитента отсутствуют.

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

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

**а) Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:**

Состав годовой бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету (Приложение №2):

- бухгалтерский баланс на 31.12.2008г.;
- отчет о прибылях и убытках за период с 01.01.2008 по 31.12.2008;
- отчет об изменениях капитала за период с 01.01.2008 по 31.12.2008;
- отчет о движении денежных средств за период с 01.01.2008 по 31.12.2008;
- Приложение к бухгалтерскому балансу за период с 01.01.2008 по 31.12.2008.

**б) бухгалтерская отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США**

Годовая бухгалтерская отчетность по Международным стандартам финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США Эмитентом не составляется.

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

**а) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации:**

Состав квартальной бухгалтерской отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету (Приложение №3):

- бухгалтерский баланс на 31.03.2009г.;
- отчет о прибылях и убытках за период с 01.01.2009г. по 31.03.2009г.

**б) Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности**

ности либо с Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США:

такая отчетность не составлялась.

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

**а) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, за последний заверченный финансовый год:**

Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, т.к. не имеет дочерних и зависимых обществ.

**б) сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо Общепринятыми принципами бухгалтерского учета США:**

Такая отчетность не составлялась.

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

Сведения об учетной политике, принятой эмитентом на текущий финансовый год (2009 год) приводятся в Приложении № 1.

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

За 2006-2008 гг. и за 1 квартал 2009 года эмитент не осуществлял экспорта.

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

С 1 квартала 2008 года и до 1 квартала 2009 года недвижимое имущество у эмитента отсутствует.

Изменений в составе недвижимого имущества Эмитента, повлекших изменение балансовой стоимости активов Эмитента на 5 процентов и более, после даты окончания последнего заверченного финансового года до даты окончания отчетного квартала **не происходило.**

Приобретений или выбытия имущества Эмитента, балансовая стоимость которого превышает 5 процентов балансовой стоимости активов Эмитента, после даты окончания последнего заверченного финансового до даты окончания отчетного квартала **не происходило.**

Существенных для Эмитента изменений в составе имущества Эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года до даты окончания отчетного квартала **не происходило.**

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

С даты государственной регистрации Эмитент не участвует в судебных процессах, участие в которых 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

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

**Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала:**

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала

**50 000 (пятьдесят тысяч) рублей**

Разбивка уставного капитала эмитента на обыкновенные и привилегированные акции с указанием общей номинальной стоимости каждой категории акций и размера доли каждой категории акций в уставном капитале эмитента:

Обыкновенные акции:

общая номинальная стоимость (руб.): **50 000**

доля в уставном капитале: **100 %**

Привилегированные акции:

общая номинальная стоимость (руб.): **0**

доля в уставном капитале: **0 %**

**Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.**

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

За 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также в отчетном квартале имело место изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.

**С момента создания Эмитента размер уставного капитала эмитента не менялся.**

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

Сведения о резервном фонде, а также иных фондах эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли, за четвертый квартал текущего финансового года:

**Название фонда:** резервный фонд

**Размер фонда, установленный учредительными документами:** *«В соответствии со статьей 10 устава Эмитента «10.2. В целях обеспечения финансовой надежности Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 процентов от чистой прибыли до достижения им размера, установленного настоящим Уставом. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.»*

**Размер фонда в денежном выражении на конец 4 квартала 2008 года (в процентах от уставного капитала):** 0 (Ноль) руб., что составляет 0 % уставного капитала Эмитента

**Размер отчислений в фонд в течении 4 квартала 2008 г.:** 0 (Ноль) руб.

**Размер средств фонда, использованного в течении 4 квартала 2008 г. и направления использования средств:** 0 (Ноль) руб.

Иные фонды эмитента, формирующиеся за счет его чистой прибыли:

**В соответствии с п.10.3. и п. 10.4.Устава «Для обеспечения своей деятельности Общество вправе создать фонд накопления и фонд потребления, порядок формирования и использования которых определяются решениями Общего собрания акционеров Общества.**



*Общество может создавать для обеспечения своей деятельности другие фонды, назначение которых и размер отчислений в них устанавливается Общим собранием акционеров Общества». При этом, такие фонды не формировались.*

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

*Положения настоящего пункта ежеквартального отчета действуют в случае, если в обществе будет более одного акционера.*

Наименование высшего органа управления эмитента:

*В соответствии с п. 13.1. устава Эмитента «Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров».*

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

*В соответствии с п.13.13 устава Эмитента «Сообщение о проведении Общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 20 дней, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.*

*Общее Собрание созывается посредством направления в адрес каждого лица, имеющего право на участие в Общем собрании акционеров, заказного письма с уведомлением о вручении, а в экстренных случаях посредством направления телекса или телеграммы либо путем опубликования информации.*

*В сообщении о проведении Общего собрания акционеров должны быть указаны:*

- полное фирменное наименование Общества и место нахождения Общества;
- форма проведения Общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);
- дата, место, время проведения Общего собрания акционеров и в случае, когда в соответствии с пунктом 3 статьи 60 ФЗ «Об акционерных обществах» заполненные бюллетени могут быть направлены Обществу, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения Общего собрания акционеров в форме заочного голосования - дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;
- дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров;
- повестка дня Общего собрания акционеров;
- порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно ознакомиться.

*К информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, при подготовке к проведению Общего собрания акционеров Общества, относятся:*

- годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизора Общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности,
- сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, на должность ревизора Общества, счетную комиссию Общества,
- проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или проект Устава Общества в новой редакции,
- проекты внутренних документов Общества, проекты решений Общего собрания акционеров,
- а также иная информация, необходимая для принятия решений по вопросам повестки Общего собрания акционеров.

*Информация (материалы), предусмотренные настоящей статьей, в соответствующие сроки должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в Общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении Общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в Общем собрании акционеров, во время его проведения.»*

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

**Согласно п.13.17. устава Эмитента:**

**«Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению Генерального директора Общества на основании его собственной инициативы, требования ревизора Общества, аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества на дату предъявления требования.**

**Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию ревизора Общества, аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества, осуществляется Генеральным директором Общества.**

**Требования к созыву и проведению внеочередного Общего собрания акционеров определены ФЗ «Об акционерных обществах».**

**В соответствии со ст. 55 ФЗ «Об акционерных обществах»:**

**Внеочередное общее собрание акционеров проводится по решению совета директоров (наблюдательного совета) общества на основании его собственной инициативы, требования ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества, а также акционера (акционеров), являющегося владельцем не менее чем 10 процентов голосующих акций общества на дату предъявления требования.**

**Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, осуществляется советом директоров (наблюдательным советом) общества.**

**Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.**

**В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания. В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложения о форме проведения общего собрания акционеров.**

**В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров исходит от акционеров (акционера), оно должно содержать имена (наименования) акционеров (акционера), требующих созыва такого собрания, и указание количества, категории (типа) принадлежащих им акций.**

**Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров подписывается лицами (лицом) требующими созыва внеочередного общего собрания акционеров.**

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

**В соответствии со статьей 13.12 устава «Общество раз в год проводит Общее годовое собрание акционеров независимо от других Собраний. Годовое Общее собрание акционеров должно быть проведено не ранее чем через два месяца и не позднее шести месяцев после окончания финансового года.»**

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

**Акционеры, владеющие в совокупности не менее 2% голосующих акций, вправе вносить свои предложения в повестку дня общего собрания акционеров не позднее 30 дней после окончания финансового года.**

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

*Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в Общем собрании акционеров, во время его проведения.*

*В соответствии со ст. 62 ФЗ «Об акционерных обществах» «к информации (материалам), подлежащей предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, при подготовке к проведению общего собрания акционеров общества, относятся годовая бухгалтерская отчетность, в том числе заключение аудитора, заключение ревизионной комиссии (ревизора) общества по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности, сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы общества, совет директоров (наблюдательный совет) общества, ревизионную комиссию (ревизоры) общества, счетную комиссию общества, проект изменений и дополнений, вносимых в устав общества, или проект устава общества в новой редакции, проекты внутренних документов общества, проекты решений общего собрания акционеров, а также информация (материалы), предусмотренная уставом общества.*

*Информация (материалы), предусмотренная настоящей статьей, в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров. Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.*

*Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.»*

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

*Итоги голосования и решения, принятые Общим собранием акционеров Общества, могут быть оглашены на Общем собрании акционеров Общества.*

*В случае если итоги голосования и решения, принятые Общим собранием акционеров Общества, не были оглашены на Общем собрании, то не позднее 10 (Десяти) дней после составления протокола об итогах голосования, решения, принятые Общим собранием акционеров Общества, а также итоги голосования доводятся до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров в форме отчета об итогах голосования.*

**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**

*Такие коммерческие организации отсутствуют.*

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

По каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки (существенной сделке), указываются:

#### **За 2005-2007 года**

За 2005-2007 гг. существенных сделок (включая группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по

данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки, эмитентом не совершалось.

#### За 2008 года

вид и предмет сделки: **займ**

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **займодавец передает в собственность Заемщику денежные средства, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу такую же сумму денег в срок и на условиях, предусмотренных Договором**

срок исполнения обязательств по сделке: **15.02.2009 г.**

стороны и выгодоприобретатели по сделке: **ЗАО «Резервная трастовая компания», гражданин РФ Небольсин Олег Юрьевич**

размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: **120 000 руб (23,9%)**

стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **501 769 руб.**

дата совершения сделки (заключения договора): **19.09.2008**

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента: **сделка является сделкой с заинтересованностью, однако в соответствии с п. 2 ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах» №208 от 26.12.1995 её одобрение уполномоченным органом не требуется**

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента); **сделка в совершении которой имелась заинтересованность всех акционеров Эмитента.**

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **отсутствует**

Дата принятия решения об одобрении сделки: **отсутствует**

Дата создания и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **отсутствует**

вид и предмет сделки: **займ**

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **займодавец передает в собственность Заемщику денежные средства, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу такую же сумму денег в срок и на условиях, предусмотренных Договором**

срок исполнения обязательств по сделке: **28.02.2009, пролонгирован до 03.05.2009**

стороны и выгодоприобретатели по сделке: **ЗАО «Резервная трастовая компания», ЗАО Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи»**

размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: **300 000 (Триста тысяч) рублей, или 60% (шестьдесят процентов) от стоимости активов эмитента на дату окончания отчетного квартала, предшествующего совершению сделки**

стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **501 769 руб.**

дата совершения сделки (заключения договора): **28.10.2008**

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента: **сделка одновременно является крупной и сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность, однако в соответствии с п. 5 ст.79 и п. 2 ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах» №208 от 26.12.1995 одобрение уполномоченным органом не требуется**

категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совер-

**шении которой имелась заинтересованность эмитента):** сделка одновременно является крупной и сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность

**орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:** сделка не требовала одобрения в соответствии с п. 5 ст. 79 и п. 2 ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах» №208 от 26.12.1995

**дата принятия решения об одобрении сделки:** сделка не требовала одобрения в соответствии с п. 5 ст. 79 и п. 2 ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах» №208 от 26.12.1995

**дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:** сделка не требовала одобрения в соответствии с п. 5 ст. 79 и п. 2 ст. 81 ФЗ «Об акционерных обществах» №208 от 26.12.1995

### За 1 квартал 2009 года

такие сделки отсутствуют.

### 8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

*Эмитенту и/или его ценным бумагам кредитные рейтинги не присваивались.*

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

Категория акций (обыкновенные, привилегированные): *обыкновенные акции*

Номинальная стоимость каждой акции: *100 рублей*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций которые не являются погашенными или аннулированными): *500 штук*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): *15 000 000 (пятнадцать миллионов) штук*

Количество объявленных акций: *1 000 000 000 штук*

Количество акций находящихся на балансе эмитента: *0*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: *0*

Государственный регистрационный номер: *1-01-55811-Н*

Дата государственной регистрации: *17.06.2005 г.*

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

*В соответствии с п. 6.1. устава Эмитента: «Акционеры Общества - владельцы обыкновенных именных акций имеют право:*

*участвовать в управлении делами Общества;*

*принимать участие в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции; получать пропорционально количеству принадлежащих им акций часть прибыли (дивиденды) от деятельности Общества, подлежащей распределению между акционерами;*

*при ликвидации Общества получить часть имущества Общества, пропорциональную количеству принадлежащих им акций;*

*избирать и быть избранными в органы управления и контроля Общества;*

*голосовать на Общем собрании пропорционально количеству принадлежащих им обыкновенных акций; вносить предложения на рассмотрение органов управления Общества, вопросы, касающиеся деятельности Общества, в порядке, предусмотренном настоящим Уставом;*

*обжаловать в суде решение Общего собрания акционеров, принятое с нарушением требований Закона Российской Федерации "Об акционерных обществах", иных правовых актов Российской Федерации, настоящего Устава в случае, если он не принимал участия в Общем собрании акционеров или голосовал против такого решения и указанным решением нарушены его права и законные интересы;*

*передавать право участия в Общем собрании акционеров своему представителю по надле-*

*жащим образом оформленной доверенности;  
требовать созыва внеочередного Общего Собрания акционеров или назначения финансово-хозяйственной ревизии деятельности Общества на условиях, предусмотренных настоящим Уставом;*

*требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих ему акций в случаях:*

*а) реорганизации Общества или совершения крупной сделки, решение о совершении которой принимается в соответствии с настоящим Уставом, если они голосовали против принятия решения о его реорганизации или совершении указанной сделки либо не принимали участия в голосовании по этим вопросам;*

*б) внесения изменений и дополнений в Устав Общества или утверждения Устава Общества в новой редакции, ограничивающих их права, если они голосовали против принятия соответствующего решения или не принимали участия в голосовании.*

*осуществлять иные права, предусмотренные действующим законодательством.»*

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *иных сведений нет.*

**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)**

*Эмитент не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).*

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

*Эмитент не имеет выпусков эмиссионных ценных бумаг, ценные бумаги которых обращаются.*

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

*Эмитент не имеет выпусков ценных бумаг, обязательства по ценным бумагам которых не исполнены.*

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

*Эмитент ранее не размещал выпусков облигаций с обеспечением.*

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

*Эмитент ранее не размещал выпусков облигаций с обеспечением*

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

*Эмитент ранее не размещал выпусков облигаций с ипотечным покрытием.*

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

Сведения о регистраторе:

*Ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется эмитентом самостоятельно.*

*Эмитент не выпускал в обращение документарные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением.*

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

1. Федеральный Закон от 10.12.2003 №173-ФЗ (ред. от 29.06.2004) «О валютном регулировании и валютном контроле»;
2. Закон РФ от 09.10.1992 №3615-1 (ред. от 10.12.2003) «О валютном регулировании и валютном контроле»;
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (ч.1) от 31.07.1998 №146-ФЗ;
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (ч.2) от 05.08.2000 №117-ФЗ;
5. Федеральный Закон от 22.04.1996 №39-ФЗ (ред. от 28.07.2004) «О рынке ценных бумаг»;
6. Федеральный Закон от 09.07.1999 №160-ФЗ (ред. от 08.12.2003) «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;
7. Федеральный Закон от 25.02.1999 №39-ФЗ (ред. от 02.01.2000) «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;
8. Федеральный Закон от 10.07.2002 №86-ФЗ (ред. от 29.07.2004) «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;
9. Федеральный Закон от 07.08.2001 №115-ФЗ (ред. от 28.07.2004) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;
10. Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;
11. Инструкция ЦБР от 01.06.2004 №114-И «О порядке резервирования и возврата суммы резервирования при осуществлении валютных операций»;
12. Положение ЦБР от 01.06.2004 №258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»;
13. Указание ЦБР от 29.06.2004 №1465-У «Об установлении требований о резервировании при зачислении денежных средств на специальные банковские счета и при списании денежных средств со специальных банковских счетов».

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

Налогообложение доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента регулируется Налоговым кодексом Российской Федерации (далее – «НК»), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, принятыми в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

#### НАЛОГОВЫЕ СТАВКИ

Вид дохода	Юридические лица		Физические лица	
	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты
Доход реализации ценных бумаг	20% (из которых: федеральный бюджет – 2%, бюджет субъекта федерации – 18%)	20%	13%	30%
Доход в виде дивидендов*	9%	15%	9%	15%

\*- 0 процентов - по доходам, полученным российскими организациями в виде дивидендов при условии, что на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом (долей) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов, в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов, и при условии, что стоимость приобретения и (или) получения в соответствии с законодательством Российской Федерации в собственность вклада (доли) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарных рас-

писок, дающих право на получение дивидендов, превышает 500 миллионов рублей.

Эмитент начисляет и выплачивает дивиденды как физическим, так и юридическим лицам, являющимся собственниками акций Эмитента. Порядок и условия налогообложения доходов акционеров различен, так как напрямую зависит от категории собственников ценных бумаг.

### **1. Порядок и условия налогообложения физических лиц, являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации.**

Доходами от операций физических лиц с ценными бумагами являются:

- дивиденды, полученные от российской организации;
- доходы от реализации в Российской Федерации ценных бумаг организаций.

Для целей налогового законодательства, налоговыми резидентами признаются физические лица, фактически находящиеся в Российской Федерации не менее 183 календарных дней в течение 12 следующих подряд месяцев. Период нахождения физического лица в Российской Федерации не прерывается на периоды его выезда за пределы Российской Федерации для краткосрочного (менее шести месяцев) лечения или обучения.

Независимо от фактического времени нахождения в Российской Федерации налоговыми резидентами Российской Федерации признаются российские военнослужащие, проходящие службу за границей, а также сотрудники органов государственной власти и органов местного самоуправления, командированные на работу за пределы Российской Федерации.

В соответствии с п. 4 ст. 224 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – «НК РФ») доходы физических лиц – налоговых резидентов облагаются по ставке 9 процентов в отношении доходов от долевого участия в деятельности организаций, полученных в виде дивидендов. Налог с доходов физических лиц – резидентов при последующей реализации размещаемых ценных бумаг взимается по ставке 13 %.

Согласно п. 1. ст. 226 НК РФ обязанность удержать из доходов налогоплательщика и перечислить в бюджет сумму налога возлагается на Эмитента как на российскую организацию, являющуюся источником дохода налогоплательщика в виде дивидендов (налогового агента).

Начисленная сумма налога удерживается непосредственно из доходов налогоплательщика при их фактической выплате (п. 4 ст. 226 НК РФ).

Налоговые агенты обязаны перечислять суммы исчисленного и удержанного налога не позднее дня фактического получения в банке наличных денежных средств на выплату дохода, и также для перечисления доходов со счетов налоговых агентов в банке на счета налогоплательщика, либо по его поручению на счета третьих лиц в банках (п. 6 ст. 226 НК РФ).

Сумма налога, подлежащая удержанию из доходов налогоплательщика - получателя дивидендов, исчисляется налоговым агентом исходя из общей суммы налога и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов.

Общая сумма налога определяется как произведение ставки налога и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами (участниками) в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранным организациям и (или) физическим лицам, не являющимся резидентами Российской Федерации в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде и предыдущем отчетном (налоговом) периоде, если данные суммы дивидендов не участвовали ранее в расчете при определении облагаемого налогом дохода в виде дивидендов. В случае, если полученная разница отрицательна, обязанность по уплате налога не возникает и возмещение из бюджета не производится.

Расчет и уплата суммы налога осуществляется налоговым агентом по окончании налогового периода (календарного года) или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода. При выплате денежных средств до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств (п. ст. 214.1 НК РФ).

В соответствии с п. 3. ст. 214.1. НК РФ доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков.

Доход (убыток) по сделке купли - продажи ценных бумаг определяется как разница между суммами, полученными от реализации ценных бумаг, и расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, фактически произведенными налогоплательщиком (включая расходы,



возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг) и документально подтвержденными.

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые продавцу в соответствии с договором;
- оплата услуг, оказываемых депозитарием;
- комиссионные отчисления профессиональным участникам рынка ценных бумаг;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг регистратора;
- другие расходы, непосредственно связанные с куплей, продажей и хранением ценных бумаг, оплачиваемые за услуги, оказываемые профессиональными участниками рынка ценных бумаг в рамках их профессиональной деятельности.

Доход по сделке купли - продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается 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 России.

По сделке с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, размер убытка определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

Когда расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. Стоимостная оценка ценных бумаг определяется на дату осуществления этих расходов.

## 2. Порядок и условия налогообложения физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации.

В соответствии с п. 3. ст. 224 НК РФ доходы физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами, от источников в Российской Федерации (включая доходы в виде дивидендов и процентов, а также доходов от последующей реализации размещаемых ценных бумаг) облагаются по ставке 30 процентов. Порядок и сроки уплаты налога аналогичны порядку, предусмотренному для категории налогоплательщиков, являющихся налоговыми резидентами.

Особенность порядка налогообложения доходов физических лиц, не являющихся резидентами Российской Федерации, в виде дивидендов состоит в том, что в случае, если российская организация - налоговый агент выплачивает дивиденды физическому лицу, не являющемуся резидентом Российской Федерации, налоговая база налогоплательщика получателя дивидендов по каждой такой выплате определяется как сумма выплачиваемых дивидендов (п. 3 ст. 275 НК РФ).

Доход физических лиц, не являющихся резидентами Российской Федерации, в виде дивидендов может быть освобожден от налогообложения в Российской Федерации на основании соответствующего соглашения об избежании двойного налогообложения между Российской Федерацией и государством, резидентом которого является получатель такого дохода. Однако в некоторых случаях применение норм указанных соглашений может быть крайне затруднено.

Для освобождения от уплаты налога, проведения зачета, получения налоговых вычетов или иных налоговых привилегий налогоплательщик должен представить в налоговые органы официальное подтверждение того, что он является резидентом государства, с которым Российская Федерация заключила действующий в течение соответствующего налогового периода (или его части) договор об избежании двойного налогообложения, а также документ о полученном доходе и об уплате им налога за пределами Российской Федерации, подтвержденный налоговым органом соответствующего иностранного государства. Подтверждение может быть представлено как до уплаты налога или авансовых платежей по налогу, так и в течение одного года после окончания того налогового периода, по результатам которого налогоплательщик претендует на получение освобождения от уплаты налога, произведения зачета, налоговых вычетов или привилегий (п. 1, 2 ст. 232 НК РФ).

## 3. Порядок и условия налогообложения юридических лиц, являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации.

В соответствии с Главой 25 НК РФ налог на доходы юридических лиц – налоговых резидентов Российской Федерации, по размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов взимается по ставке 9 процентов.

Налоги с доходов в виде дивидендов взимаются у источника выплаты этих доходов и перечисляются в бюджет Эмитентом, как налоговым агентом, осуществившим выплату, в течение 10 дней со дня выплаты дохода (п. 4 ст. 287 НК РФ).

Особенностью налогообложения данной категории налогоплательщиков является то, что сумма налога, подлежащая удержанию из доходов налогоплательщика – получателя дивидендов, исчисляется налоговым агентом исходя из общей суммы налога и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов.

Общая сумма налога определяется как произведение ставки налога и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами (участниками) в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранным организациям в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде и предыдущем отчетном (налоговом) периоде, если данные суммы дивидендов ранее участвовали в расчете при определении облагаемого налогом дохода.

В случае, если полученная разница отрицательна, обязанность по уплате налога не возникает и возмещение из бюджета не производится (п. 2 ст. 275 НК РФ).

В соответствии с п. 1 ст. 284 НК РФ, доходы юридических лиц – налоговых резидентов Российской Федерации от операций по последующей реализации размещаемых ценных бумаг облагаются налогом на прибыль по ставке 20 процента (распределяется между бюджетами следующим образом: Федеральный бюджет – 2 процента, бюджеты субъектов Российской Федерации – 18 процентов). Ставка налога, подлежащая зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации может быть уменьшена на основании закона субъекта Российской Федерации. Однако в любом случае указанная налоговая ставка, подлежащая зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации, не может быть ниже 13,5 процентов.

Налог, подлежащий уплате по истечении налогового периода, уплачивается не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом. Квартальные авансовые платежи уплачиваются не позднее 28 дней со дня окончания соответствующего отчетного периода. Ежемесячные авансовые платежи уплачиваются в срок не позднее 28 числа каждого месяца этого отчетного периода. По итогам отчетного (налогового) периода суммы ежемесячных авансовых платежей, уплаченных в течение отчетного (налогового) периода, засчитываются при уплате авансовых платежей по итогам отчетного периода. Квартальные авансовые платежи засчитываются в счет уплаты налога по итогам налогового периода. (п. 1 ст. 287 НК)

Особенности определения налоговой базы по операциям с ценными бумагами установлены ст. 280 НК РФ. Согласно данной норме, доходы налогоплательщика от операций по реализации определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги. При этом в доход налогоплательщика от реализации не включаются суммы процентного дохода, ранее учтенные при налогообложении.

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

Налогоплательщик-акционер, реализующий акции, полученные им при увеличении уставного капитала акционерного общества, определяет доход как разницу между ценой реализации и первоначально оплаченной стоимостью акции, скорректированной с учетом изменения количества акций в результате увеличения уставного капитала.

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.

Согласно учетной политике Эмитента при выбытии акций, принятых к учету в качестве финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Согласно учетной политике Эмитента, при выбытии акций применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде. При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде.

При этом убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде (предыдущих налоговых периодах), могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Устранение двойного налогообложения.

Доходы, полученные российской организацией от источников за пределами Российской Федерации, учитываются при определении ее налоговой базы. Указанные доходы учитываются в полном объеме с учетом расходов, произведенных как в Российской Федерации, так и за ее пределами.

При определении налоговой базы расходы, произведенные российской организацией в связи с получением доходов от источников за пределами Российской Федерации, вычитаются в порядке и размерах, установленных Главой 25 НК РФ.

Суммы налога, выплаченные в соответствии с законодательством иностранных государств российской организацией, засчитываются при уплате этой организацией налога в Российской Федерации. При этом размер засчитываемых сумм налогов, выплаченных за пределами Российской Федерации, не может превышать сумму налога, подлежащего уплате этой организацией в Российской Федерации.

Зачет производится при условии представления налогоплательщиком документа, подтверждающего уплату (удержание) налога за пределами Российской Федерации: для налогов, уплаченных самой организацией, заверенного налоговым органом соответствующего иностранного государства, а для налогов, удержанных в соответствии с законодательством иностранных государств или международным договором налоговыми агентами, - подтверждения налогового агента. Подтверждение действует в течение налогового периода, в котором оно представлено налоговому агенту (ст. 311 НК РФ).

В настоящее время Эмитент не имеет источников дохода за пределами Российской Федерации.

#### 4. Порядок и условия налогообложения юридических лиц, не являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации.

По общему правилу, ставка налога для иностранных юридических лиц - нерезидентов, получающих доходы от источников, находящихся на территории Российской Федерации составляет 20 % (п.п.1 п. 2 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 3 ст. 284 НК налог на доходы иностранных юридических лиц, не являющихся резидентами Российской Федерации, по размещаемым ценным бумагам в виде дивидендов, взимается по ставке 15 процентов, если иное не установлено соответствующим соглашением об избежание двойного налогообложения.

Особенностью порядка налогообложения доходов иностранных юридических лиц-нерезидентов Российской Федерации в виде дивидендов, получаемых от Эмитента является то, что налоговая база налогоплательщика – получателя дивидендов по каждой выплате определяется как сумма выплачиваемых дивидендов (п. 3 ст. 275 НК РФ).

В соответствии с пп. 5 п. 1 ст. 309 НК налог на доходы иностранных юридических лиц, не являющихся резидентами Российской Федерации, от реализации акций российских организаций, более 50 процентов активов которых состоит из недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации, взимается по ставке 20 процентов, если иное не установлено соответствующим соглашением об избежании двойного налогообложения. При этом доходы от реализации на иностранных биржах (у иностранных организаторов торговли) ценных бумаг, обращающихся на этих биржах, не признаются доходами от источников в Российской Федерации, и

не облагается налогом в Российской Федерации.

При представлении иностранной организацией, имеющей право на получение дохода, налогово-му агенту, выплачивающему доход, т.е. Эмитенту, подтверждения наличия постоянного местонахождения в иностранном государстве, имеющим международным соглашением об избежание двойного налогообложения с Российской Федерацией до даты выплаты дохода, в отношении которого таким соглашением предусмотрен льготный режим налогообложения в Российской Федерации, производится освобождение от удержания налога у источника выплаты или удержание налога у источника выплаты по пониженным ставкам (п. 1 ст. 312 НК РФ). Такое подтверждение должно быть заверено компетентным органом соответствующего иностранного государства и удостоверено апостилем.

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

**Данные об объявленных и выплаченных дивидендах по обыкновенным именным бездокументарным акциям за 2005-2008гг:**

В период с даты государственной регистрации дивиденды по акциям Эмитента не объявлялись (начислялись) и не выплачивались.

#### **8.10. Иные сведения**

Раскрываются иные сведения об эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами.

***Отсутствуют.***

По усмотрению эмитента приводится иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета.

***Отсутствуют***

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

##### **8.11.1. Сведения о представляемых ценных бумагах.**

Эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяются российскими депозитарными расписками.

##### **8.11.2. Сведения об эмитенте представляемых ценных бумаг**

Сведения не указываются, т.к. Эмитент не осуществлял выпуск ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяются российскими депозитарными расписками.

## ПРИКАЗ

№ 6/УП от «22» декабря 2008 года

по Закрытому акционерному обществу «Резервная трастовая компания»

«О ПРИНЯТИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА 2009 ГОД»

В соответствии с п.3 Статьи 6 Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 года № 129-ФЗ, п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/98), утвержденного Приказом Минфина России от 09.12.98 № 60н, частью II Налогового кодекса РФ в целях соблюдения на предприятии в течение отчетного года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества

### ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Установить, что бухгалтерский учет в ЗАО «Резервная трастовая компания» в отсутствии счетного работника осуществляется Генеральным директором.
2. Установить форму и методы бухгалтерского учета в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г., Инструкцией по его применению, Налоговым кодексом РФ и другими нормативными актами РФ.
3. В целях соблюдения единой методики отражения в бухгалтерском и налоговом учете хозяйственных операций и оценки имущества учет имущества, обязательств и хозяйственных операций вести способом двойной записи.
4. Установить автоматизированную систему ведения бухгалтерского и налогового учета при помощи бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия». Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также бухгалтерские справки.
5. Отчетным годом считается период с «01» января по «31» декабря включительно.
6. Установить, что предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.
7. Считать в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» в составе основных средств активы, одновременно соответствующие следующим условиям:
  - Используются в при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд;
  - Срок полезного использования актива превышает 12 месяцев;
  - Не предполагается перепродажа актива;
  - Актив способен приносить экономическую выгоду.
8. При учете объектов основных средств стоимостью не более 20.000 руб., а также книг и брошюр в соответствии с ПБУ 6/01 списывать на затраты стоимость таких объектов по мере отпуска их в производство без начисления по ним амортизации (с обеспечением забалансового количественного учета).
9. Амортизацию основных средств проводить ежемесячно линейным способом.
10. Срок полезного использования каждого отдельного объекта основных средств устанавливать приказом по ЗАО «Резервная трастовая компания» «руководствуясь Постановлением Правительства № 1 от 01.01.2002 г.

11. Учитывать затраты на ремонт единовременно в том отчетном периоде, в котором они имели место, без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт.
12. Учет нематериальных активов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007 г.
13. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования. По нематериальным активами, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация по таким объектам не начисляется.
14. В бухгалтерском учете амортизационные отчисления по нематериальным активам отражать путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
15. Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденному Приказом Минфина РФ № 44н от 09.06.2001 г. За единицу учета МПЗ принимать однородную группу объектов. Фактическая себестоимость МПЗ формируется без применения дополнительных счетов 15 «Заготовление и приобретение материально-производственных запасов» и 16 «Отклонение в стоимости приобретения материально-производственных запасов». При отпуске МПЗ в производство ведется оценка по себестоимости каждой однородной группы объектов. Резерв под снижение стоимости МПЗ не формируется.
16. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств один раз в финансовый год. При каждой инвентаризации формировать инвентаризационную комиссию, отвечающую за полноту и достоверность результатов инвентаризации имущества и обязательств, в количестве 3 (Трех) человек, состав которой должен утверждаться Приказом Генерального директора. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета должны регулироваться в порядке, предусмотренном действующим законодательством.
17. Все текущие затраты ЗАО «Резервная трастовая компания», которые в соответствии с действующим законодательством подлежат включению в издержки производства (обращения), учитываются на б/счете № 26 «Общехозяйственные расходы». В конце каждого квартала все текущие затраты списываются с б/счета № 26 в дебет б/счета № 90.2 «Себестоимость продаж».
18. Резервы по сомнительным долгам не создавать.
19. Затраты, оплаченные в отчетном периоде, но по своему экономическому смыслу относящиеся к будущим периодам, учитывать на б/счете № 97 «Расходы будущих периодов» и переносить на счет учета расходов (б/счет № 26) и принимать для целей налогообложения в тех периодах, к которым они относятся.
20. Установить единые нормы командировочных расходов для всех работников ЗАО «Резервная трастовая компания» в соответствии с нормами, установленными действующим законодательством.
21. ЗАО «Резервная трастовая компания» имеет право создавать резервный и иные специальные фонды за счет прибыли, остающейся в распоряжении участников фирмы. Средства указанных фондов по решению участников фирмы могут быть направлены на покрытие убытков, возникающих в процессе деятельности фирмы или убытков прошлых лет.
22. Установить, что дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по особому распоряжению Генерального директора ЗАО «Резервная трастовая компания» с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.
23. Установить, что для целей бухгалтерского учета и налогового учета выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки указанной продукции (работ, услуг) покупателями.
24. Установить, что для целей бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов в ЗАО «Резервная трастовая компания» используется метод начисления.
25. В случае изменения действующего законодательства ЗАО «Резервная трастовая компания» оставляет за собой право внести изменения в настоящую учетную политику.

Генеральный директор

ЗАО «Резервная трастовая компания»

М. В. Дрёмин

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД		КОДЫ
Дата (год, месяц, число)		0710001
Организация <u>Закрытое Акционерное Общество "Резервная трастовая компания"</u> по ОКПО		2008 12 31
Идентификационный номер налогоплательщика		76607087
Вид деятельности <u>Прочее финансовое посредничество</u> по ОКВЭД		7710578825/772601001
Организационно-правовая форма <u>закрытое акционерное общество</u> форма собственности		65.2
Единица измерения <u>руб</u> по ОКЕИ		67 16
Местонахождение (адрес) <u>117556, Москва г, Варшавское ш, д. 95, кор. 1</u>		383

Дата утверждения  
Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>I. Внеоборотные активы</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Долгосрочные финансовые вложения	140	962000	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>962000</b>	<b>-</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	-	1114674
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	-	1114674
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	18239
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	52000	6374
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	52000	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	10000
Денежные средства	260	8070	256050
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>60070</b>	<b>1405337</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>1022070</b>	<b>1405337</b>

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	50000	50000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	972010	1005540
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>1022010</b>	<b>1055540</b>
<b>IV. Долгосрчные обязательства</b>			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	-	326032
Кредиторская задолженность	620	60	23765
в том числе:			
задолженность по налогам и сборам	624	60	23765
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>60</b>	<b>349797</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>1022070</b>	<b>1405337</b>

Руководитель

Дрёмин Максим  
Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Дрёмин Максим  
Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2009 г.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Закрытое Акционерное Общество "Резервная трастовая компания"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности **Прочее финансовое посредничество**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

**закрытое акционерное общество**

по ОКФС / ОКФС

Единица измерения

руб.

по ОКФИ

КОДЫ		
<b>0710002</b>		
<b>2008</b>	<b>12</b>	<b>31</b>
<b>76607087</b>		
<b>7710578825/772601001</b>		
<b>65.2</b>		
<b>67</b>		<b>16</b>
<b>383</b>		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	120000	53000
Валовая прибыль	029	120000	53000
Управленческие расходы	040	(65866)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	54134	53000
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	1258	-
Проценты к уплате	070	(5993)	-
Прочие доходы	090	974861	-
Прочие расходы	100	(965965)	(1150)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>140</b>	<b>58295</b>	<b>51850</b>
Текущий налог на прибыль	150	(23765)	(60)
Налоговые санкции	180	(1000)	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>33530</b>	<b>51790</b>

Руководитель

(подпись)

**Дрёмин Максим  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Дрёмин Максим  
Владимирович**

(расшифровка подписи)

27 Марта 2009 г.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое Акционерное Общество "Резервная тростовая компания"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

ИНН

Вид деятельности Прочее финансовое посредничество

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_

по  
ОКОПФ/ОКФС

закрытое акционерное общество

по ОКЕИ

Единица измерения тыс руб

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
76607087		
7710578825/772601001		
65.2		
67		16
384		

**I. Изменения капитала**

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	50	-	-	920	970
Остаток на 1 января предыдущего года	030	50	-	-	920	970
Чистая прибыль	032	X	X	X	52	52
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	50	-	-	972	1022
Остаток на 1 января отчетного года	100	50	-	-	972	1022
Чистая прибыль	102	X	X	X	34	34
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	50	-	-	1006	1056

Руководитель

Дрёмин Максим Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Дрёмин Максим Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2009 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация Закрытое Акционерное Общество "Резервная трастовая компания" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности Прочее финансовое посредничество по ОКВЭД  
Организационно - правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности по ОКФС /ОКФС  
закрытое акционерное общество  
Единица измерения \_\_\_\_\_ тыс. руб. по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2008	12	31
76607087		
7710578825/772601001		
65.2		
67		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	8	8
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	172	1
Денежные средства, направленные:	120	(244)	(1)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(140)	-
на прочие расходы	190	(104)	(1)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	200	(72)	-

1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	420	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(100)	-
<b>Чистые денежные средства от финансовой деятельности</b>	<b>430</b>	<b>320</b>	<b>-</b>
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	248	-
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	<b>450</b>	<b>256</b>	<b>8</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Дрёмин Максим Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Дрёмин Максим Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

27 Марта 2009 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

		Форма №5 по ОКУД	<b>КОДЫ</b>		
		Дата (год, месяц, число)	2008	12	31
Закрытое Акционерное Общество "Резервная трастовая			0710005		
Организация <u>компания</u>		по ОКПО	76607087		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7710578825/772601001		
Вид деятельности <u>Прочее финансовое посредничество</u>		по ОКВЭД	65.2		
Организационно-правовая форма	форма собственности		67	16	
<u>закрытое акционерное общество</u>		ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		по ОКЕИ	384		

**Финансовые вложения**

Показатель наименование	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	10	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	10
Предоставленные займы	525	952	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10</b>

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель наименование	код	Остаток на	
		начало отчет- ного года	на конец отчет- ного периода
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	52	6
в том числе			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	52	-
авансы выданные	612	-	6
прочая	613	-	1
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>52</b>	<b>6</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	-	350
в том числе			
расчеты по налогам и сборам	643	-	24
займы	645	-	326
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>-</b>	<b>350</b>

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель наименование	код	За отчетный год	За предыдущий год
		3	4
1	2		
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	766	1115	-

Руководитель	Дрёмин Максим Владимирович	Главный бухгалтер	Дрёмин Максим Владимирович
	(подпись)		(расшифровка подписи)

27 Марта 2009 г.

## **ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РЕЗЕРВНАЯ ТРАСТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

117556, Россия, г. Москва, Варшавское ш., д.95, корп.1  
Тел. (495) 661-45-33

### **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

Название	ЗАО "Резервная трастовая компания"
Сведения о гос/регистрации	05.04.2005, МИ ФНС № 46 по г. Москве ОГРН 1057746547594
ИНН/КПП	7710578825/772601001
ИФНС	ИФНС № 26 по г. Москве
Юридический адрес	117556, г. Москва, Варшавское ш., д.95, корп.1
Адрес местонахождения	совпадает с юридическим адресом
Сведения о филиалах	не имеет
Банк	ОАО АРКБ "РОСБИЗНЕСБАНК" р/с 40702810400010002071 БИК 044552676 к/с 30101810000000000676 ГПБ (ОАО) р/с 40702810400010002071 БИК 044525823 к/с 301018102000000000823
Генеральный директор	Дрёмин Максим Владимирович
Главный бухгалтер	В штатном расписании нет должности гл/бухгалтера, его обязанности исполняет Генеральный директор
Численность	1 человек
Вид деятельности	Прочее финансовое посредничество

По итогам 2008 года выручка по обычному виду деятельности составила 120000 (Сто двадцать тысяч) рублей по данным бухгалтерского учета. Прочие доходы составляют 974861 (Девятьсот семьдесят четыре тысячи восемьсот шестьдесят один) рубль, в том числе 952 000(Девятьсот пятьдесят тысяч) рублей доход от уступки права требования, 10 000(Десять тысяч) рублей доход от реализации долей в ООО «Астор» и ООО «ЛингИнвест». Прочие расходы составляют 965 965 (Девятьсот шестьдесят пять тысяч девятьсот шестьдесят пять) рублей, в том числе 954 071(Девятьсот пятьдесят четыре тысячи семьдесят один) рубль расход по уступке права требования, 10 000(Десять тысяч) рублей себестоимость долей в ООО «Астор» и ООО «ЛингИнвест», 1 895(Одна тысяча восемьсот девяносто пять) рублей составляют расходы РКО.

Информация о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008 от 29.04.2008:

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной	Информация о связанной стороне
Дрёмин Максим Владимирович	Физическое лицо является аффилированным к Обществу, так как выполняет функции единоличного исполнительного органа	За отчётный год вознаграждения Генеральному директору не начислялось и не выплачивалось.
ЗАО «УК «Прогрессивные инвестиционные идеи»	Юридическое лицо является аффилированным к Обществу, так как является единственным акционером.	В отчётном периоде ЗАО «УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» предоставило займ ЗАО «Резервная трастовая компания» на сумму 300 000 (триста тысяч) рублей 00 копеек. Погашение займа вместе с начисленными процентами планируется осуществить в 2009 году.

Генеральный директор

Дрёмин М.В.



# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

### **ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

#### **«РЕЗЕРВНАЯ ТРАСТОВАЯ КОМПАНИЯ»**

за период с 01.01.2008 г. по 31.12.2008 г. включительно

## **ВВОДНАЯ ЧАСТЬ**

Обществом с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» на основании Договора № ОА-028/09 от 30.04.2009 г. проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» за период с 01.01.2008 г. по 31.12.2008 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчёта об изменениях капитала;
- отчёта о движении денежных средств;
- приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания». Обязанность Общества с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» (в дальнейшем – Аудитор) заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

### **Сведения об аудиторе**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива».

Место нахождения (юридический адрес): РФ, г.Москва, 127006, ул.Малая Дмитровка, дом 3.

Государственная регистрация:

1) Свидетельство о государственной регистрации № 548.881, выдано Московской Регистрационной Палатой 11.10.1995 г.

2) Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 77 № 007455687, выдано Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г.Москве. Основной государственный регистрационный номер 1027700305588. Дата внесения записи 11.10.2002 г.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности за номером Е004799, выдана Приказом Минфина России № 238 от 01.08.2003 г. на срок 5 лет, Приказом Минфина России № 402 от 01.08.2008 г. продлена до 01.08.2013 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-аудиторская фирма «Деловая Перспектива» является членом аккредитованных профессиональных



аудиторских объединений: Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России и территориальный Институт профессиональных бухгалтеров.

Почтовый адрес: 127006, г.Москва, ул.Малая Дмитровка, д.3, 1-й под., 3-й эт.

Телефон/телефакс: (495) 699-70-45, телефон: (495) 694-38-93, доб.113, 116

Расчетный счет № 40702810838110107952 в Донском отделении № 7813 Сбербанка России ОАО, г.Москва, корсчет № 30101810400000000225, БИК 044525225. ИНН 7710160379, КПП 771001001.

В аудите принимали участие: аудитор Петренко Елена Владимировна (квалификационный аттестат аудитора на право осуществления общего аудита № К 000626, выдан решением Минфина РФ от 26.08.1999 г. на неограниченный срок), специалист Глотина Наталья Николаевна.

### **Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Закрытое акционерное общество «Резервная трастовая компания». Сокращенное наименование: ЗАО «Резервная трастовая компания».

Место нахождения (юридический адрес): Российская Федерация, г.Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 77 № 006332635, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве. Запись внесена 31.03.2005 г. Основной государственный регистрационный номер 1057746547594.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, серия 77 №011348910, выдано Межрайонной Инспекцией ФНС России № 46 по г.Москве. Запись за номером 2087759643904 внесена 19.08.2008 г.

# АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

## ОТЧЕТ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

Исполнительному органу

ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РЕЗЕРВНАЯ ТРАСТОВАЯ КОМПАНИЯ»

1. Нами проведен аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Закрытого акционерного общества «Резервная трастовая компания» за период с 01.01.2008 г. по 31.12.2008 г. включительно.

2. Аудит проводился в соответствии с:

- Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности

Аудитора;

- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

3. При планировании и проведении аудита отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, нами рассмотрено состояние внутреннего контроля у ЗАО «Резервная трастовая компания». Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля несет Генеральный директор ЗАО «Резервная трастовая компания».

С начала проверяемого периода и до 08.08.2008 г. Генеральным директором ЗАО «Резервная трастовая компания» являлся Штефан А.В. С 08.08.2008 г. и на момент подписания настоящего Аудиторского Заключения Генеральным директором ЗАО «Резервная трастовая компания» является Дрёмин М.В.

Обязанности главного бухгалтера в течение всего проверяемого периода и по момент подписания настоящего Аудиторского Заключения были возложены на Генерального директора.

4. Мы рассмотрели состояние внутреннего контроля исключительно для того, чтобы определить объем работ, необходимых для формирования аудиторского заключения о достоверности бухгалтерской отчетности. Прделанная в процессе аудита работа не означает проведения полной и всеобъемлющей проверки системы внутреннего контроля ЗАО «Резервная трастовая компания» с целью выявления всех возможных недостатков.

5. В процессе аудита нами не были обнаружены никакие факты, из которых можно было бы сделать вывод о несоответствии системы внутреннего контроля ЗАО «Резервная трастовая компания» масштабам и характеру его деятельности.

6. Наше мнение о достоверности отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, приведено в следующей части Аудиторского заключения. Нами не обнаружены никакие серьезные нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности.

7. При проведении аудита отчетности, указанной в параграфе 1 настоящей части, нами рассмотрено соблюдение ЗАО «Резервная трастовая компания» применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций. Ответственность за соблюдение применимого законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет Генеральный директор ЗАО «Резервная трастовая компания».

8. Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности, в частности в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, в том числе произвольного отнесения действий предприятий к тем или иным ее видам при отсутствии нормативных критериев для этого, наша

оценка фактов хозяйственной деятельности ЗАО «Резервная трастовая компания» может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами.

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ

по финансовой (бухгалтерской) отчетности

ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РЕЗЕРВНАЯ ТРАСТОВАЯ КОМПАНИЯ»

ЗА ПЕРИОД С 01.01.2008 Г. ПО 31.12.2008 Г. ВКЛЮЧИТЕЛЬНО

Акционерам ЗАО «Резервная трастовая компания»

1. Нами проведен аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «Резервная трастовая компания» за период с 01.01.2008 г. по 31.12.2008 г. включительно. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ЗАО «Резервная трастовая компания» исходя из положений Закона РФ № 129-ФЗ от 21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, и исходя из Приказа Минфина РФ № 67н от 22.07.2003 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2. Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ЗАО «Резервная трастовая компания». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности на основе проведенного аудита.

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудитора, нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

4. По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ЗАО «Резервная трастовая компания» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2008 года включительно, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

«14» мая 2009 г.

Генеральный директор  
ООО «Консультационно-аудиторская фирма  
«Деловая Перспектива»

Е.В.Петренко

Аудитор:

Е.В.Петренко

# ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

Приложение  
к Приказу Минфина РФ  
от 22.07.2003 № 67н  
(с кодами показателей бухгалтерской  
отчетности, утвержденными Приказом  
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н  
от 14.11.2003)

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 марта 200 9 г.

Форма № 1 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Закрытое Акционерное Общество "Резервная трастовая

Организация \_\_\_\_\_ компания" \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности \_\_\_\_\_ Прочее финансовое посредничество \_\_\_\_\_ по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ закрытое  
\_\_\_\_\_ акционерное общество \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_ 117556, г.Москва, Варшавское ш., д.95, корп.1

КОДЫ		
0710001		
2009	03	31
76607087		
7710578825		
65.2		
67	16	
384		

Дата утверждения  
Дата отправки (принятия)


АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	110	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	20
ИТОГО по разделу I	190	-	20
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	1 115	1 120
в том числе:	211		
расходы будущих периодов	216	1 115	1 120
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	18	12
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	6	6
в том числе покупатели и заказчики	241	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	10	10
Денежные средства	260	256	112
Прочие оборотные активы	270	-	16
ИТОГО по разделу II	290	1 405	1 276
<b>БАЛАНС</b>	300	1 405	1 296

Форма 0710001 с. 2

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	50	50
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1 005	919
ИТОГО по разделу III	490	1 005	969
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
ИТОГО по разделу IV	510	-	-
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	326	312
Кредиторская задолженность	620	24	15
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	-	-
задолженность перед персоналом организации	622	-	11
задолженность по налогам и сборам	624	24	4
ИТОГО по разделу V	690	350	327
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>1 405</b>	<b>1 296</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Дрёмин М.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Дрёмин М.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " \_\_\_\_\_ апреля 200 9 г.

Приложение  
к Приказу Минфина РФ  
от 22.07.2003 № 67н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 18.09.2006 № 115н)  
(с кодами показателей бухгалтерской  
отчетности, утвержденными Приказом  
Госкомстата РФ № 475, Минфина РФ № 102н  
от 14.11.2003)

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 1 квартал 200 9 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Закрытое Акционерное Общество "Резервная трастовая

Организация \_\_\_\_\_ компания"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности \_\_\_\_\_ прочее финансовое посредничество

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ закрытое

акционерное общество

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	03	31
76607087		
7710578825		
65.2		
67	16	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	( - )	( - )
Валовая прибыль	029	-	-
Управленческие расходы	040	( 92 )	( - )
Прибыль (убыток) от продаж	050	( 92 )	-
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	-	-
Проценты к уплате	070	( 7 )	( - )
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	-	-
Прочие расходы	100	( 5 )	( - )
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	( 104 )	-
Отложенные налоговые активы	141	20	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	( - )	( - )
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	( 84 )	-
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1	-

Руководитель \_\_\_\_\_ Дрёмин М.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Дрёмин М.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " апреля 200 9 г.





