

Утвержден
Решением Очередного общего собрания участников
ООО «Еврофинансы-Недвижимость»
Протокол № б/н от 30.04.2013 г.

**Годовой отчет
Общества с ограниченной ответственностью
«Еврофинансы-Недвижимость»
За 2012 год**

Генеральный директор
ООО «Еврофинансы-Недвижимость»



Послов С.Е.

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Послов Сергей Евгеньевич	1960

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК «ТРАНСКАПИТАЛБАНК» (ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)**

Сокращенное фирменное наименование: **«ТКБ» ЗАО**

Место нахождения: **109147, Россия, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 27/35**

ИНН: **7709129705**

БИК: **044525388**

Номер счета: **40702810500000004899**

Корр. счет: **30101810800000000388**

Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Банк ВТБ 24 (закрытое акционерное общество)**

Сокращенное фирменное наименование: **ВТБ 24 ЗАО**

Место нахождения: **101000, Россия, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 35**

ИНН: **7710353606**

БИК: **044525716**

Номер счета: **30601810342000004972**

Корр. счет: **30101810100000000716**

Тип счета: **расчетный**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

Информация об аудиторе (аудиторах), осуществляющем (осуществившем) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента и (или) группы организаций, являющихся по отношению друг к другу контролирующим и подконтрольным лицами либо обязанных составлять такую отчетность по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами, если хотя бы одной из указанных организаций является эмитент (далее - сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента), на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в том числе его сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности, за текущий и последний заверченный финансовый год.

За 2012 год

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «Универсал А»**

сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Аудиторская информация «Универсал А»**

ИНН: **7713116385**

ОГРН: **1027700451349**

место нахождения: **115184, г. Москва, ул. Большая Татарская, д. 29**

номер телефона и факса: **8 (495) 721-89-25**

адрес электронной почты (если имеется): **universal_A1996@mail.ru**

полное наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор эмитента: **Московская Аудиторская Палата (МоАП)**

место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор эмитента: **107031, Москва, Петровский пер., д. 8, стр. 2**

финансовый год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента: **2012 год**

вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка: **бухгалтерская (финансовая) отчетность**
Аудитором не проводилась независимая проверка промежуточной (квартальной) бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

период (периоды) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за который проверялась (будет проверяться) аудитором: **период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года**

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

наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **аудитор (должностные лица аудитора) не имеют долей в уставном капитале Эмитента**

предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: **Эмитент не предоставлял заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора)**

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

наличие родственных связей: **отсутствуют родственные связи**

сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **должностные лица аудитора не являются должностными лицами Эмитента**

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

Порядок выбора аудитора эмитента:

наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: **процедура тендера не использовалась. Аудитор определяется исходя из его репутации и независимости с учетом соотношения критериев качества и стоимости оказываемых услуг.**

процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: **В соответствии с п. 8.2.9 статьи 8 устава Эмитента (действовавшего на момент утверждения аудитора) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг относится к компетенции Общего собрания участников. Кандидатура аудитора для осуществления независимой проверки годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности Эмитента вносится любым участником Эмитента.**

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: **Размер вознаграждения аудитора определяется договорным путем из расчета времени, затраченного на проведение проверки, и количества сотрудников, занимающейся проверкой. ЗАО «Аудиторская информация «Универсал А» проводило независимую проверку финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента за 2012 год.**

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам последнего завершеного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента: **Фактический размер вознаграждения, без НДС, выплаченное эмитентом аудитору за проведение обязательного аудита отчетности, предусмотренной федеральным законом от 21.11.1996 №129-ФЗ "О бухгалтерском учете" по итогам проверки за 2012 г. – 149 000 рублей.**

Информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги не имеют места**

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщики в течение 12 месяцев не привлекались.

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты в течение 12 месяцев не привлекались.

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

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

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

Наименование показателя	2012 год
Производительность труда, тыс. руб./чел.	0
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	340,32
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,99
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-453,87
Уровень просроченной задолженности, %	0

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

Производительность труда за 2013 год равна 0 в виду отсутствия выручки.

Большое значение показателя «отношение размера задолженности к собственному капиталу» являются результатом финансирования компании за счет долгосрочных облигационных займов на общую сумму 3 700 000 тыс. рублей.

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала приближается к единице ввиду небольшого удельного веса капитала и резервов. Кроме того, этот показатель указывает на то, что основным источником финансирования являются привлеченные средства.

Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью) имеет отрицательное значение за отчетный период ввиду отсутствия текущей прибыли (выручки).

Просроченной задолженности эмитент не имеет.

В целом, анализ значений приведенных показателей свидетельствует об удовлетворительном уровне финансово-экономического состояния Эмитента.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних года, включая отчетный год:

Показатель	2010 год	2011 год	2012 год
Уставный капитал, руб.	10 000	10 000	10 000
Стоимость чистых активов, руб.	- 1 339 000	- 17 153 000	15 752 000

Уставный капитал на протяжении периода с 2010 – 2012 г.г. не менялся.

Стоимость чистых активов не имеет последовательного изменения в сторону уменьшения или увеличения. За 2010, 2011 г.г. стоимость чистых активов имела отрицательное значение ввиду наличия непокрытого убытка за указанные года, а также за вследствие осуществления трех крупных облигационных займов. За 2012 год стоимость чистых активов выросла в результате полученных прочих доходов, которые повлияли на рост чистой прибыли, и покрытие убытка.

Обществом разрабатывается стратегия развития предприятия, которая имеет своей целью улучшение структуры активов, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов организации.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

В связи с тем, что Эмитент является обществом с ограниченной ответственностью, информация о рыночной капитализации не приводится.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

За 2012 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	3 700 000
в том числе:	
кредиты	-

займы, за исключением облигационных	-
облигационные займы	3 700 000
Краткосрочные заемные средства	1 660 780
в том числе:	
кредиты	27 029
займы, за исключением облигационных	1 633 751
облигационные займы	-
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	-
по займам, за исключением облигационных	-
по облигационным займам	-

Структура кредиторской задолженности
Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	27 029
из нее просроченная	-
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	-
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	-
из нее просроченная	
перед персоналом организации	-
из нее просроченная	
прочая	27 029
из нее просроченная	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

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

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Фондпартнер»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Фондпартнер»**

Место нахождения: **129085, г. Москва, Звездный бульвар, д. 21, стр. 3, пом.1, комната 5**

ИНН: **7717710247**

ОГРН: **1117746825569**

Сумма задолженности: **24 197 940 руб.**

Размер и условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени):

процентная ставка

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

2.3.2. Кредитная история эмитента

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

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Общество с ограниченной ответственностью "Монолит Строй", 109390, г. Москва, ул. Текстильщиков, 1-я, 12/9, офис 2
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностран. валюта	1 100 000 (RUR x 1000)

Сумма основного долга на дату окончания 2012 года, руб./иностран. валюта	<i>1 100 000 (RUR x 1000)</i>
Срок кредита (займа), лет	<i>5 лет</i>
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	<i>3,2 %</i>
Количество процентных (купонных) периодов	<i>10</i>
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	<i>Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует</i>
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>16.12.2015 г.</i>
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>срок погашения кредита (займа) не наступил</i>
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иных сведений нет</i>

Вид и идентификационные признаки обязательства	
<i>Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением</i>	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	<i>Общество с ограниченной ответственностью "Монолит Строй", 109390, г. Москва, ул. Текстильщиков, 1-я, 12/9, офис 2</i>
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностран. Валюта	<i>1 100 000 (RUR x 1000)</i>
Сумма основного долга на дату окончания Сумма основного долга на дату окончания 2012 года, руб./иностран. валюта	<i>1 100 000 (RUR x 1000)</i>
Срок кредита (займа), лет	<i>5 лет</i>
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	<i>3,2 %</i>
Количество процентных (купонных) периодов	<i>10</i>
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	<i>Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует</i>
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>17.12.2015 г.</i>
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>срок погашения кредита (займа) не наступил</i>
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иных сведений нет</i>

Вид и идентификационные признаки обязательства	
<i>Неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением</i>	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	<i>Общество с ограниченной ответственностью "Монолит Строй", 109390, г. Москва, ул. Текстильщиков, 1-я, 12/9, офис 2</i>
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностран. Валюта	<i>1 500 000 (RUR x 1000)</i>
Сумма основного долга на дату окончания Сумма основного долга на дату окончания 2012 года, руб./иностран. валюта	<i>1 500 000 (RUR x 1000)</i>
Срок кредита (займа), лет	<i>1 499 дней</i>
Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых	<i>2,25 %</i>
Количество процентных (купонных) периодов	<i>17</i>
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	<i>Просрочка исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов отсутствует</i>
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>16.12.2015 г.</i>

Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>срок погашения кредита (займа) не наступил</i>
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иных сведений нет</i>

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Вексель	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	<i>Общество с ограниченной ответственностью "Монолит Строй", 109390, г. Москва, ул. Текстильщиков, 1-я, 12/9, офис 2</i>
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранн. Валюта	<i>1 365 959 881, 89 рублей</i>
Сумма основного долга на дату окончания Сумма основного долга на дату окончания 2012 года, руб./иностранн. валюта	<i>1 341 464 885, 89 рублей</i>
Срок кредита (займа), лет	<i>31.12.2012 г.</i>
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	<i>Просрочка отсутствует Эмитент векселя предъявит требования в 1 квартале 2013 года</i>
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>31.12.2012 г.</i>
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>срок погашения кредита (займа) наступил Эмитент векселя предъявит требования в 1 квартале 2013 года</i>
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иных сведений нет</i>

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Вексель	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Фондпартнер», 129085, г. Москва, Звездный бульвар, д. 21, стр. 3, пом.1, комната 5</i>
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранн. Валюта	<i>17 206 554 рублей</i>
Сумма основного долга на дату окончания Сумма основного долга на дату окончания 2012 года, руб./иностранн. валюта	<i>0</i>
Срок кредита (займа), лет	<i>не позднее 31.12.2012 г.</i>
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	<i>Просрочка отсутствует</i>
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>не позднее 31.12.2012 г.</i>
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>25.12.2012 г.</i>
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иных сведений нет</i>

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Займ	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Фондпартнер», 129085, г. Москва, Звездный бульвар, д. 21, стр. 3, пом.1, комната 5</i>
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностранн. Валюта	<i>144 175 188,19 рублей</i>
Сумма основного долга на дату окончания Сумма основного долга на дату окончания 2012 года, руб./иностранн. валюта	<i>179 116 301, 62 рублей</i>
Срок кредита (займа), лет	<i>31.12.2012 г.</i>

Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия общее число указанных просрочек и их размер в днях	<i>Просрочка отсутствует</i>
Планный срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>31.12.2012 г.</i>
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>срок погашения кредита (займа) наступил 31.01.2013 г.</i>
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>иных сведений нет</i>

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

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Политика эмитента в области управления рисками:

Инвестиции в ценные бумаги связаны с определенной степенью риска. Поэтому потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы. Каждый из этих факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Организации.

Ниже приведен подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением эмиссионных ценных бумаг Организации, в частности:

- отраслевые риски;*
- страновые и региональные риски;*
- финансовые риски;*
- правовые риски;*
- риски, связанные с деятельностью Компании.*

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

Политика Компании в области управления рисками базируется на комплексном подходе к оценке рисков и способам их минимизации. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных выше рисков, Компания предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств Компании при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий не представляется возможным, так как разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. В основном параметры проводимых мероприятий зависят от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Приоритетом для руководства является управление финансовыми рисками, которое осуществляется в упреждающем режиме, путем оперативного их выявления и анализа. Компания стремится управлять этими рисками и контролировать их в первую очередь через свою регулярную операционную деятельность.

2.4.1. Отраслевые риски

Ухудшение ситуации в отрасли может привести к изменению основного вида деятельности Компании.

Компания не предполагает существенных изменений в отрасли на внутреннем и внешнем рынках. Предполагаемые действия Компании в отношении возникших изменений в отрасли будут зависеть от конкретного случая.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Компанией в своей деятельности и на внутреннем и внешнем рынках, отсутствуют, в связи с тем, что Компания не использует в своей деятельности сырье и услуги.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Компании на

внутреннем рынке небольшие, т.к. Компания сама устанавливает цены на них. Однако существенное изменение цен может привести к изменению основного вида деятельности Компании.

2.4.2. Страновые и региональные риски

В качестве налогоплательщика Компания зарегистрирована и осуществляет основную деятельность в Республике Кипр, поэтому ее деятельность потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в Республике Кипр. На развитие Компании могут оказывать воздействие изменения, происходящие в политико-экономической сфере страны. Республика Кипр входит в состав ЕС и является одной из благоприятных стран для осуществления предпринимательской деятельности. В связи со вступлением Кипра в ЕС законодательство, регулирующее деятельность компаний на Кипре, было приведено в соответствии с нормами Евросоюза.

После вхождения в ЕС, у Кипра, как у члена этого объединения государств, существенно возрастает его значение как регионального бизнес-центра, а также международного коммуникационного и транспортного центра. Отличаясь современной инфраструктурой, действенной правовой системой, налоговыми льготами, низким уровнем преступности и хорошо подготовленной рабочей силой, Кипр представляет собой чрезвычайно удобную региональную операционную базу для европейских, а также российских компаний.

Со времени вступления в ЕС на Кипре проведены существенные структурные реформы, преобразовавшие его экономическую ситуацию. Торговля и процентные ставки либерализованы, контроль уровня цен и инвестиционные ограничения сняты. Наряду с отменой монополий, разрешено частное финансирование строительства и крупных инфраструктурных проектов.

На дату составления отчета Агентство Moody's понизило суверенный кредитный рейтинг Кипра на три ступени - с В3 до Саа3 - с "негативным" прогнозом, говорится в сообщении рейтингового агентства.

Рейтинг Кипра был отправлен на пересмотр 16 ноября 2012г. Причиной его понижения стали опасения Moody's, вызванные чрезмерно высоким уровнем государственной задолженности и проблемами с капитализацией банковского сектора страны.

На поддержание финансовой системы Кипра, по оценкам аналитиков Moody's, требуется до 10 млрд евро, что составляет до 50% ВВП страны. Соотношение уровня задолженности к ВВП достигнет в 2013г. 150% и будет лишь увеличиваться в 2014-2015гг. Это означает, что серьезно возрастает риск дефолта, так как у небольшого государства с небольшими темпами экономического роста нет ресурсов справиться с экономическими сложностями подобного размаха.

Эксперты Moody's предполагают, что с 50-процентной вероятностью власти Кипра предпримут любые возможные действия для снижения долговой нагрузки, включая частичное списание задолженности и помощь международных кредиторов. Таким образом, рейтинг Саа3 отражает высокие риски для кредиторов правительства Кипра.

"Негативный" прогноз по рейтингу основан на трех ключевых факторах. Прежде всего, это зависимость Никосии от внешнего финансирования в виде кредитов от "тройки" (ЕС, МВФ и ЕЦБ), необходимость в масштабной рекапитализации банков и проблемы в заключении конкретного и проработанного соглашения с кредиторами. Все эти факторы отрицательным образом сказываются на платежеспособности кипрского правительства.

В свою очередь, член управляющего совета ЕЦБ Йорг Асмуссен выразил надежду на заключение соглашения о выделении Кипру помощи в ближайшие несколько недель. Министры финансов еврозоны должны обсудить условия выделения помощи на встрече 21 января 2013г.

В конце декабря агентство Standard & Poor's понизило долгосрочный и краткосрочный кредитные рейтинги Кипра до уровней CCC+ и C соответственно с В/В с "негативным" прогнозом.

Свое решение эксперты S&P объяснили ограниченными возможностями правительства Кипра по улучшению финансовой ситуации, а также неготовностью партнеров по еврозоне оказать стране помощь. Сказывается и неважное экономическое положение Греции, с которой Кипр тесно связан.

Кроме того, в конце ноября другое крупное рейтинговое агентство - Fitch - понизило рейтинг Кипра с ВВ+ до ВВ- с "негативным" прогнозом. Аналитики агентства в качестве причин такого решения назвали ухудшение макроэкономических условий, низкий уровень собираемости налогов и нестабильное положение в банковском секторе, который требует рекапитализации.

Кипр - одна из наиболее мелких экономик еврозоны - запросил помощь партнеров по еврозоне в июне 2012г., чтобы поддержать банки, пострадавшие из-за долгового кризиса в Греции. Властям Кипра удалось достичь предварительного соглашения с тройкой международных кредиторов - Евросоюзом (ЕС), Европейским центробанком (ЕЦБ) и МВФ - по вопросу финансовой помощи.

Внешнее вмешательство понадобилась после того, как в середине 2011г. Кипр был практически изолирован от международных долговых рынков. Доходность торгуемых облигаций Кипра резко подскочила на фоне бюджетной нестабильности и завязанности местного

банковского сектора на Греции, находящейся в преддефолтном состоянии (<http://top.rbc.ru/economics/11/01/2013/839881.shtml>)

Правительство Кипра переводит финансовую систему страны на "чрезвычайное положение" (РИА Новости). В стране ограничивается движение капитала, запрещаются некоторые банковские операции. Соответствующий законопроект внесен на голосование в парламент Кипра. Документ характеризует ситуацию в экономике как критическую и предусматривает введение более десятка мер, передает Труд. 21 марта власти Кипра окончательно отказались вводить единовременный налог на депозиты в местных банках. Такой налог - главное условие Евросоюза, согласившегося в случае принятия закона выделить Кипру финансовую помощь в размере 10 млрд евро. Почти неделю на Кипре продолжается кризис, из-за которого временно закрыто большинство банков страны. Всего Кипру необходимо около 17 млрд евро на рекапитализацию банков и поддержку бюджета (Полит.ру.).

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

Введение чрезвычайного положения и проведения крупномасштабных забастовок не окажут существенного влияния на деятельность Компании, такие риски минимальны и маловероятны как в стране, так и в регионе. Возможность военных конфликтов также оценивается как маловероятная.

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

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании, поскольку основной регион деятельности не подвержен таким рискам. Кроме того, остров занимает стратегическое положение на перекрестке дорог, соединяющих Европу, Ближний Восток, Северную Африку и Азию, поэтому существенно возрастает его значение как регионального бизнес-центра, а также международного коммуникационного и транспортного центра.

Вероятность возникновения катастроф техногенного характера является незначительной.

2.4.3. Финансовые риски

Описание подверженности рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Компании либо в связи с хеджированием, осуществляемым Компанией в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Компания не имеет процентных активов, прибыль и операционные поступления денежных средств не подвержены влиянию изменения рыночных процентных ставок.

Риск изменения процентных ставок в первую очередь возникает в связи с привлечением долгосрочных заемных средств. У Компании отсутствуют долгосрочные обязательства и в среднесрочной перспективе они не возникнут.

Компания практически не подвержена риску изменения курса обмена иностранных валют, в связи с тем, что со вступлением Кипра в ЕС, национальной валютой стал Евро. Деятельность Компании осуществляется в Евро. Непредсказуемые колебания валютных курсов могут вызвать существенные изменения (благоприятные или неблагоприятные) в будущем. Однако руководство регулярно анализирует валютный риск и при необходимости заключит договор хеджирования. До настоящего времени договоры хеджирования не заключались.

Описание подверженности финансового состояния Компании, ее ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски): Финансовое состояние, ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности Компании незначительно подвержены изменению валютного курса, так как основная валюта проводимых операций - Евро.

Предполагаемые действия на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность: подверженность Компании риску изменения курса обмена иностранных валют, оценивается как низкая, однако руководство регулярно анализирует валютный риск и при необходимости заключит договор хеджирования. До настоящего времени договоры хеджирования не заключались.

Компания подвержена риску изменения процентных ставок, которым она управляет, минимизируя долю заемных средств с плавающей процентной ставкой.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам, критическое, по мнению Компании,

значение инфляции, а также предполагаемые действия Компании по уменьшению риска, вызванного инфляцией: Инфляция (основанная на Согласованном Индексе Розничных цен) снизилась за 12-месячный период с января до декабря 2009 до 0,2 %, по сравнению с 4,4 % во время соответствующего периода 2008. Значительно снижение инфляционного показателя было результатом более низких мировых цен на нефть, природного газа и цен на электричество, а также глобального спада и замедления деловой активности внутри страны.

В случае, если критические величины инфляции будут достигнуты, Компания будет предпринимать меры для ускорения оборота денежных средств, дебиторской задолженности, а также может сократить переменные затраты по оплате труда персонала и т.д., а также часть постоянных затрат.

Показатели финансовой отчетности, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, в том числе риски, влияющие на указанные показатели финансовой отчетности, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

В случае роста процентных ставок и реализации валютного риска, вероятность чего оценивается как средняя, возможно снижение прибыли вследствие роста расходов по уплате процентов по кредитам и займам.

В случае достижения показателя инфляции критических значений, вероятность чего оценивается как низкая, произойдет увеличение выручки за счет роста цен, увеличение дебиторской задолженности, увеличение себестоимости производимой продукции и /или оказываемых услуг.

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью (отдельно для внутреннего и внешнего рынков):

В связи с реформой налогового законодательства, а также изменениями в корпоративном законодательстве, ведение предпринимательской деятельности все более целесообразным и перспективным.

Основные преимущества в сфере налогообложения следующие:

1) Прибыль от операций с ценными бумагами полностью освобождена от налогообложения
2) Налог на полученные кипрской компанией дивиденды в большинстве случаев также не будет взиматься

3) В отношении процентов действует специальная схема налогообложения, по которой 1/2 от суммы полученных процентов не будет облагаться налогом на прибыль (но только в том случае, если деятельность, ведущая к получению кипрской компанией процентов, не является основной деятельностью компании; если же эта деятельность основная, то 100% прибыли будет облагаться налогом на прибыль).

Но для получения налоговых преимуществ по Соглашениям об избежании двойного налогообложения компания должна быть резидентом Кипра. Для этого используется услуга номинального сервиса (номинальные акционеры и директора).

Нормативно-правовую основу ведения предпринимательской деятельности на Кипре составляют Закон о компаниях (Companies Law), а также новое налоговое законодательство, которое вступило в силу с 1 января 2003 г. Оно отменило ранее определявший вопросы деятельности иностранных компаний Закон о валютном контроле (Exchange Control Law). Кроме того, с момента вступления Кипра в ЕС 1 мая 2004 г. действует Закон 115 (I) «О движении капитала» (The Movement of Capital Law), который регулирует сферу иностранных инвестиций на Кипре, исходя из принципа свободы движения капиталов.

Нововведения, связанные со вступлением Кипра в ЕС: Принцип резидентности. Регулирование деятельности компаний, занимающихся международным бизнесом.

В связи со вступлением Кипра в ЕС законодательство, регулирующее деятельность компаний на Кипре, было приведено в соответствии с нормами Евросоюза. Основным новшеством стало введение принципа резидентности и упразднение разницы между компаниями, ведущими операции за пределами Кипра, ранее известными как оффшорные (off-shore companies), а затем международные компании (international business companies), и компаниями, ведущими операции на Кипре.

Таким образом, потерял актуальность термин «international business company», который переводился на русский язык как «международная компания» или «международная коммерческая компания» и использовался для обозначения зарегистрированной в стране коммерческой организации, находящейся в собственности иностранцев и реализующей свою операционную деятельность за пределами Кипра.

В настоящее время не существует ограничений в отношении географии операционной деятельности компаний, зарегистрированных на Кипре: они могут получать доходы из источников находящихся как за рубежом, так и на Кипре (раньше зарегистрированные на Кипре международные компании могли получать доход только за пределами острова). Отменены и

ограничения, касающиеся права собственности на акции компаний (раньше их акции могли принадлежать только нерезидентам Кипра).

В инвестиционном законодательстве с 1 октября 2004 г. также произошли важные изменения: с прямых иностранных инвестиций на Кипр из стран, не входящих в ЕС, были сняты ограничения – минимальная сумма инвестиций и максимальный процент участия были отменены, но на некоторые виды деятельности по-прежнему требуется лицензия.

Закон 115 (I) «О движении капитала» (The Movement of Capital Law), 2003 г., за некоторыми исключениями, устранил все ограничения на движение капитала и платежи между резидентами (применительно к юридическим и физическим лицам) Кипра и ЕС, а также третьих стран. Закон о налоге на прибыль/подходном налоге 2002 г. (Income Tax Law), определивший налоговую реформу, вступил в действие с 1 января 2003 года. В соответствии с ним, налогообложению подлежат все компании-резиденты по их мировому доходу и ставка налога на прибыль для всех компаний-резидентов составляет 10% (эта же ставка применяется и в отношении дохода от инвестиций в кипрскую недвижимость).

Применительно к юридическим лицам налоговым резидентом Кипра считается компания, управление и контроль которой осуществляются в Республике Кипр. Поскольку налоговый статус компании определяется ее резидентностью, но при этом кипрское законодательство не содержит точного определения управления и контроля, то чтобы определить, будет ли компания платить налоги по кипрским ставкам и пользоваться другими льготами кипрского налогового режима, необходимо в каждом конкретном случае документально подтверждать ее резидентность выполнением ряда условий. В их число входят резидентность большинства директоров компании, местонахождение головного офиса, место принятия значимых решений в отношении компании и проведения собраний Совета директоров, а также наличие расчетного счета в кипрском банке.

Использование формата компании-резидента позволяет пользоваться преимуществами соглашения об избежании двойного налогообложения, заключенного между Россией и Кипром. Это соглашение позволяет компании оптимизировать выплату налогов применительно к процентам, дивидендам, роялти. Кроме того, фактическое отсутствие валютного контроля позволяет зарегистрированным на Кипре компаниям свободно переводить за границу прибыль, проценты и дивиденды от разрешенных инвестиций, инвестированного капитала и дохода от акций.

Риск изменения валютного регулирования на внутреннем рынке и внешнем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Компании, в связи с тем, что функциональной валютой всех операций Компании является Евро и кипрский фунт, а основная операционная деятельность осуществляется преимущественно в Евро.

Риск изменения налогового законодательства на внутреннем рынке оценивается как незначительный, риск изменения налогового законодательства на внешнем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Компании.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, оцениваются как незначительные.

Риск изменения требований по лицензированию основной деятельности Компании либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внешнем рынке не оказывает существенного влияния на деятельность Компании. На внутреннем рынке риск изменения требований по лицензированию основной деятельности Компании либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) является несущественным, так как Компания не имеет таких лицензий.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Компании (в том числе по вопросам лицензирования), рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

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

Указанные риски отсутствуют, поскольку Компания не участвует и не участвовала в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на их финансово-хозяйственной деятельности. При этом, существенными Компания считает возможные потери (приобретения), размер которых превышает 5% активов.

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

Компания не имеет лицензий на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Риски, связанные с возможной ответственностью по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Компании:

Ответственность Компании по долгам третьих лиц (в том числе дочерних обществ)

возникнет в случае невозможности третьими лицами обслуживать свои обязательства, что возможно только в случае резкого ухудшения ситуации в отрасли и экономике Кипра и стран, резидентами которых являются третьи лица, вероятность чего оценивается как низкая.

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

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Компании, отсутствуют, так как у Компании нет потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью "Еврофинансы-Недвижимость"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *05.03.2005*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО "Еврофинансы-Недвижимость"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *05.03.2005*

Полное и сокращенное фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием другого юридического лица.

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

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования: *Наименование эмитента в течение времени его существования не менялось*

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1057746379976*

Дата государственной регистрации: *05.03.2005*

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента: *Эмитент учрежден в 2005 г. с целью управления недвижимым имуществом. С момента создания Эмитент не приступил к основному виду деятельности. Общество выпустило облигации на общую сумму 3 700 000 000 рублей. С 2011 года облигации серий 01 и 02 обращаются на бирже ЗАО «ФБ ММВБ». 25.07.2011 г. Облигации серии 01 были включены в котировальный список «Б» российской фондовой биржи. 06.10.2011 г. Облигации серии 02 были включены в котировальный список «Б» российской фондовой биржи. С 2012 года облигации серии 03 были допущены к торгам в процессе обращения без прохождения процедуры листинга.*

В четвертом квартале 2012 г. (06.11.2012 г.) Облигации серии 03 были включены в котировальный список «Б» российской фондовой биржи.

Миссия эмитента: *отсутствует.*

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

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *119049 Россия, г. Москва, Шаболовка 10 корп. 2*

Телефон: *(495) 545-35-35*

Факс: *(495) 644-43-13*

Адрес электронной почты: *corpfin@eufn.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: *http://nd-eufn.ru/*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7705649816

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД.: **70.32**

Коды ОКВЭД
70.32
45.21
51.13.2
51.14.2
51.70
52.12
52.48
63.30
65.21
65.22
65.23
65.23.1
65.23.3
67.13
67.13.1
67.13.4
70.11
70.12
70.20
70.31
72.10
74.11
74.13.1
74.14
74.15.1
74.15.2
74.40
74.50
74.84
91.11

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

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

Единица измерения: **тыс. руб.**

Вид хозяйственной деятельности: **консультационные услуги**

Наименование показателя	2012 год
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	0
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	0

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

Вид хозяйственной деятельности: **операции с ценными бумагами**

Наименование показателя	2012 год
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	0
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	0

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

предшествующего года и причины таких изменений: *Указанных изменений не было.*

Эмитент осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Основная хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера

Эмитент с даты своего создания не осуществлял деятельность, связанную с производством товаров или оказанием услуг, в связи с этим себестоимость отсутствует, и структура себестоимости не приводится.

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

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность и произведены расчеты:

Российские стандарты бухгалтерского учета:

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г № 34н.

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации ПБУ 4/99», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 июля 1999 года №43н.

Приказ Министерства финансов РФ от 02 июля 2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2012 г.

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

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

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники: *Импортные поставки отсутствуют*

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность: *В соответствии с целями создания Эмитент осуществляет деятельность на рынке управления недвижимым имуществом, но в настоящее время пока не приступил к основному виду деятельности.*

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния: *Эмитент с даты своего создания не осуществлял деятельность, связанную с производством товаров или оказанием услуг, в силу этого факторы не приводятся.*

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

Эмитент не имеет разрешений (лицензий)

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Краткое описание планов Эмитента в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов: *Эмитент планирует осуществлять обслуживание облигационных займов. Кроме того, Эмитент намеревается в будущем приступить к осуществлению управления недвижимым имуществом. Эмитент планирует, что основным источником будущих доходов будут являться выручка от управления недвижимым имуществом.*

Краткое описание планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: *Указанные планы у эмитента отсутствуют.*

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

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

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Фондгарант»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Фондгарант»*

Место нахождения: *129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д. 9, корпус 5*

ИНН (если применимо): *7717727755*

ОГРН (если применимо): *1127746497042*

Вид контроля, под которым находится организация, в отношении которой эмитент является контролирующим лицом: *прямой контроль*

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Размер доли участия эмитента в уставном капитале подконтрольной организации: *99 %*

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: *0 %*

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: *финансовое посредничество*

Совет директоров (наблюдательный совет) данной подконтрольной организации не предусмотрен уставом

Коллегиальный исполнительный орган данной подконтрольной организации не предусмотрен уставом

Генеральный директор:

Фамилия, имя и отчество: *Дьяченко Жанна Львовна*

Доли указанного лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента коммерческой организации: *99 %*

27.12.2012 г. у эмитента прекратились основания контроля над организацией.

На дату окончания 2012 года указанных организаций нет.

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

За 2012 г.

Основные средства у эмитента отсутствуют

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение последнего заверченного финансового года, с указанием даты проведения переоценки, полной и остаточной (за вычетом амортизации) балансовой стоимости основных средств до переоценки и полной и остаточной (за вычетом амортизации) восстановительной стоимости основных средств с учетом этой переоценки. Указанная информация приводится по группам объектов основных средств. Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: *Переоценка основных средств за указанный период не проводилась*

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): *Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента: указанные планы отсутствуют.*

Сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, даты возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента): *факты обременения основных средств отсутствуют в связи с отсутствием последних.*

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

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

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

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

Наименование показателя	2012
Норма чистой прибыли, %	-
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0
Рентабельность активов, %	0.61
Рентабельность собственного капитала, %	208.9
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

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

Норма чистой прибыли не может быть рассчитана за отчетные периоды ввиду отсутствия выручки.

Коэффициент оборачиваемости активов равен 0 за отчетные периоды ввиду отсутствия выручки.

Рентабельность активов имеет удовлетворительное значение для компании, относящейся к сфере услуг.

За отчетный период имеет высокое значение за счет небольшого значения по статье «Капитал и резервы».

За отчетный период у эмитента отсутствует непокрытый убыток.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения: **Нет**

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

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

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

Наименование показателя	2012
Чистый оборотный капитал	- 171 843
Коэффициент текущей ликвидности	0.9
Коэффициент быстрой ликвидности	0.89

По усмотрению эмитента дополнительно приводится динамика показателей, характеризующих ликвидность эмитента, рассчитанных на основе данных сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности эмитента: **Нет**

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: **Да**

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

Чистый оборотный капитал необходим для поддержания финансовой устойчивости организации. Величина чистого оборотного капитала имеет отрицательное значение из-за большого значения по статье «краткосрочные обязательства».

Коэффициент текущей ликвидности приближается к нормативному значению (от 1 до 2) за счет больших сумм финансовых вложений эмитента. Показатель свидетельствует об опережающем росте оборотных активов по сравнению с ростом краткосрочных обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности находится в диапазоне нормативного значения (0,7 – 1). Что свидетельствует о способности Общества быстро гасить текущие обязательства.

Мнения органов управления эмитента относительно причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента не совпадают: **Нет**

Член совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или член коллегиального

исполнительного органа эмитента имеет особое мнение относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения: *Нет*

4.3. Финансовые вложения эмитента

За 2012 г.

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

Объект финансового вложения: *выданный займ*

Полное фирменное наименование коммерческой организации, в которой эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): *Компания «ФИНИСС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»*,

Сокращенное фирменное наименование: *сокращенного наименования нет*

ИНН: *Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России.*

ОГРН: *Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России.*

Место нахождения: *Харалампу Муску, 14 Артемисия Бизнес Центр, 1 этаж Офис 101, а/я 29000 2084, Никосия, Кипр*

Размер вложения в денежном выражении: *1 050 000 000 рублей*

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): *105 000 %*

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: *5 %/ 23.12.2015 г.*

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: *1 050 000 000 рублей*

Объект финансового вложения: *выданный займ*

Полное фирменное наименование коммерческой организации, в которой эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): *Компания «ФИНИСС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»*,

Сокращенное фирменное наименование: *сокращенного наименования нет*

ИНН: *Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России.*

ОГРН: *Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России.*

Место нахождения: *Харалампу Муску, 14 Артемисия Бизнес Центр, 1 этаж Офис 101, а/я 29000 2084, Никосия, Кипр*

Размер вложения в денежном выражении: *1 100 000 000 рублей*

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): *110 000 %*

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: *5 %/ 23.12.2015 г.*

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: *1 100 000 000 рублей*

Объект финансового вложения: *выданный займ*

Полное фирменное наименование коммерческой организации, в которой эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): *Компания «ФИНИСС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»*,

Сокращенное фирменное наименование: *сокращенного наименования нет*

ИНН: *Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России.*

ОГРН: *Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России.*

Место нахождения: *Харалампу Муску, 14 Артемисия Бизнес Центр, 1 этаж Офис 101, а/я 29000 2084, Никосия, Кипр*

Размер вложения в денежном выражении: *9 890 000 рублей*

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): *989 %*

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: *4 %/ 31.12.2012 г.*

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций

(предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: **9 890 000 рублей**

Объект финансового вложения: **выданный займ**

Полное фирменное наименование коммерческой организации, в которой эмитент имеет долю участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде): **Компания «ФИНИСС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»**,

Сокращенное фирменное наименование: **сокращенного наименования нет**

ИНН: **Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России.**

ОГРН: **Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России.**

Место нахождения: **Харалампу Муску, 14 Артемисия Бизнес Центр, 1 этаж Офис 101, а/я 29000 2084, Никосия, Кипр**

Размер вложения в денежном выражении: **1 500 000 000 рублей**

Размер вложения в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **150 000 %**

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты: **5 %/ 23.12.2015 г.**

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: **1 500 000 000 рублей**

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

Сведения о величине убытков (потенциальных убытков) в связи с наступлением таких событий: **не указывается**

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период 2012 год.

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты: **Российские стандарты бухгалтерского учета.**

4.4. Нематериальные активы эмитента

За 2012 г.: **Нематериальные активы у эмитента отсутствуют**

4.5. 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, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента в такой отчетный период: **Деятельность Эмитента не связана с необходимостью активного ведения политики 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: **Эмитент не имеет каких-либо прав на объекты интеллектуальной собственности (патенты, изобретения, полезные модели, промышленные образцы, товарные знаки и проч.).**

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для Эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков: **Риски, связанные с возможностью истечения срока действия патентов и свидетельств на интеллектуальную собственность отсутствуют.**

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

В связи с тем, что с даты своего создания эмитент не осуществлял свою основную деятельность, в данном пункте приводится информация о сфере корпоративного долга.

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

Начиная с 1999 года, с момента становления рынка корпоративного долга в России, и до сер. 2008 г. рынок корпоративных облигаций динамично растет. Расширение рынка, в целом,

достигается за счет увеличения количества размещенных ценных бумаг нефинансовыми структурами и их суммарного объема. Структура эмиссионной активности в пределах года на протяжении всего периода оставалась стабильной. Однако с 2008 г. имеет место мировой финансовый кризис, что сказалось на снижении активности на первичном рынке ценных бумаг.

В последние годы (2010-2011 г.г.) наблюдается тенденция роста доли долгосрочных выпусков облигаций. Такие изменения могут быть вызваны, прежде всего, развитием рынка облигаций, фактически конкурирующим с рынком банковских кредитов.

Эмиссионная активность компаний в 2012 г. на внутреннем рынке корпоративных облигаций существенно варьировалась. В феврале-апреле 2012 г. для рынка были характерны рекордно высокие месячные объемы размещения ценных бумаг. Повышенный интерес к новым выпускам корпоративных облигаций со стороны инвесторов в этот период позволил большинству компаний-заемщиков не только минимизировать стоимость своих заимствований, но и отдельным из них – разместить несколько выпусков одновременно. В мае-июне 2012 г. эмиссионная активность корпоративных заемщиков значительно снизилась под воздействием негативных внешних и внутренних факторов. Ряд запланированных на этот период размещений корпоративных облигаций был отложен из-за ухудшения условий заимствований. В октябре 2012 г. наблюдался рекордный объем размещений негосударственных облигаций за всю историю существования рынка – 311,6 млрд. руб. Объем размещений корпоративных облигаций превысил показатель 2011 года на 40%. 40% общего объема размещения корпоративных облигаций в 2012 году размещались в форме биржевых облигаций – максимальный показатель за всю историю рынка

Рынок корпоративных облигаций в 2012 году сохранял привлекательность как источник средств для компаний реального сектора экономики, кредитных организаций и финансовых компаний.

Увеличение предложения ценных бумаг с умеренным уровнем риска и привлекательной доходностью привело к сокращению в структуре первичных размещений сегмента облигаций эмитентов, не имеющих кредитного рейтинга. Количество неисполненных обязательств по корпоративным облигациям эмитентов низкого кредитного качества продолжало уменьшаться. При этом наиболее высокому кредитному риску были подвержены выпуски облигаций тех эмитентов, которые испытывали трудности с обслуживанием своих облигационных займов в 2008 – 2011 годах.

В результате превышения объема размещения облигаций над объемом погашения объем портфеля корпоративных облигаций, обращающихся на внутреннем рынке, увеличился на 8% по сравнению с концом 2011 г., составив 3712,0 млрд. руб. по номиналу на конец июня 2012 г. Продолжилось увеличение количества новых выпусков при сокращении количества эмитентов. В отраслевом разрезе наибольшую долю в структуре портфеля корпоративных облигаций по-прежнему занимали ценные бумаги кредитных организаций и финансовых компаний.

Более привлекательные условия инвестирования средств в ценные бумаги на первичном рынке привели к снижению интереса участников рынка корпоративных облигаций к операциям на вторичных торгах.

Высоким спросом у участников вторичного рынка пользовались наиболее ликвидные бумаги надежных эмитентов. На долю корпоративных облигаций 20 ведущих эмитентов в первом полугодии 2012 г. приходилось более 51% суммарного торгового оборота (в 2011 г. – более 53%). При этом в периоды ухудшения конъюнктуры рынка корпоративных облигаций основной интерес инвесторов был сосредоточен на краткосрочных выпусках (с дюрацией до 1 года) надежных компаний.

В условиях сохранения долговых проблем ряда стран зоны евро нерезиденты предпочитали выводить свои средства из рискованных активов стран с формирующимися рынками, в том числе и России. В течение первого полугодия 2012 г., за исключением марта, на рынке корпоративных облигаций в структуре сделок нерезидентов на вторичных биржевых торгах по-прежнему преобладали операции по продаже ценных бумаг. В марте высокий уровень мировых цен на нефть, укрепление рубля к основным мировым валютам и позитивные ожидания в решении вопроса о реструктуризации долга Греции способствовали кратковременному притоку средств иностранных инвесторов на российский рынок корпоративных облигаций. Доля нерезидентов в объеме вторичных торгов корпоративными облигациями в 2012 году составляет около 16%.

Наиболее крупным отраслевым сегментом вторичного рынка рублевых корпоративных облигаций оставался сегмент облигаций кредитных организаций и финансовых компаний, что соответствует отраслевой структуре портфеля корпоративных облигаций, обращающихся на внутреннем рынке. Доля этих инструментов составила 43,1% от общего объема вторичных биржевых торгов корпоративными облигациями на ФБ ММВБ. В первом полугодии 2012 г. среди инструментов эмитентов нефинансового сектора наибольший удельный вес в структуре вторичных торгов на ФБ ММВБ принадлежал облигациям компаний металлургии, нефтегазового сектора, телекоммуникаций и связи, электроэнергетической отрасли и железнодорожного транспорта.

Таким образом, особенностью внутреннего рынка корпоративных облигаций в первом полугодии 2012 г. стало существенное увеличение интереса инвесторов к операциям на первичном рынке при уменьшении оборотов вторичных торгов. Первичный рынок более концентрирован, чем вторичный, в разрезе долей участников. Масштабное размещение выпусков эмитентов, имеющих кредитный рейтинг международных рейтинговых агентств, привело к дальнейшему улучшению кредитного качества и росту объема совокупного портфеля корпоративных облигаций, обращающихся на внутреннем рынке. При размещении новых выпусков корпоративных облигаций эмитенты, как правило, предлагали премию к доходности аналогичных выпусков на вторичном рынке, стимулируя спрос на свои бумаги и в то же время оказывая понижающее давление на котировки облигаций, обращающихся на вторичном рынке.

Объем торгов на рынке корпоративных облигаций сильно сегментирован. На рынке отсутствуют несколько доминирующих участников, как это наблюдается на рынке акций.

Доля индивидуальных инвесторов растет высокими темпами - с 0,5% в мае до 4% в октябре.

Основная часть операций проводится частными инвесторами с гособлигациями, но одновременно активно растут обороты по корпоративным облигациям.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в отрасли:

Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли:

Общество успешно осуществило три облигационных займа на общую сумму 3 700 000 000 рублей. На данный момент облигации двух выпусков (серии 01, серии 02) Общества находятся в стадии обращения на бирже. На данный момент Общество осуществило выплаты по двум купонам Облигаций серии 01 и серии 02, а также по двум купонам Облигаций серии 03.

Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты): *Результаты деятельности удовлетворительные в виду успешного обращения облигаций Эмитента на бирже.*

В случае если мнения указанных органов управления эмитента относительно представленной информации не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления эмитента и аргументация, объясняющая их позицию: *мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.*

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность Эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности. Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: *На деятельность Эмитента на российском рынке оказывают влияние факторы определяющие развитие рынка в целом. Эмитент предполагает, что действие данных факторов в будущем сохранится. Результаты деятельности эмитента: результаты деятельности Эмитента в связи с их отсутствием не оцениваются. В стабильной экономической ситуации указанные факторы и условия будут действовать неограниченно долго.*

Действия, предпринимаемые Эмитентом, и действия, которые Эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: *Планирование деятельности на основании анализа экономической ситуации.*

Способы, применяемые Эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента: *планирование деятельности на основании анализа экономической ситуации.*

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): *ухудшение конъюнктуры рынка, повторение мирового финансового кризиса, отсутствие или низкий уровень ликвидности банков. Эмитент оценивает вероятность появления и реализации упомянутых выше факторов как незначительную.*

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия: *По мнению руководства эмитента, к данным факторам можно отнести улучшение макроэкономической ситуации, рост промышленного производства, рост цен на нефть. Вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) в среднесрочной перспективе оценивается как средняя. Продолжительность действия событий/факторов не ограничена.*

4.6.2. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Эмитента: *Эмитент не имеет конкурентов по основному виду деятельности, включая конкурентов за рубежом.*

Факторы конкурентоспособности Эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): *факторы конкурентоспособности*

Эмитента не приводятся в связи с отсутствием конкурентов.

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 со статьей 8 Устава Общества:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Компетенция общего собрания участников:

В соответствии со статьей 8 Устава Общества:

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

8.2.2. Изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества.

8.2.3. Избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, установление размеров выплачиваемых ему вознаграждений и компенсаций, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним.

8.2.4. Избрание Совета директоров Общества.

8.2.5. Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов.

8.2.6. Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками Общества.

8.2.7. Утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества).

8.2.8. Принятие решения о размещении Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

8.2.9. Избрание членов Ревизионной комиссии, назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.

Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества.

8.2.10. Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов.

8.2.11. Утверждение Положений о Генеральном директоре и Ревизионной комиссии Общества.

8.2.12. Утверждение денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал, вносимых участниками Общества или принимаемыми в Общество третьими лицами.

8.2.13. Решение об одобрении Обществом сделки, в совершении которой имеется заинтересованность согласно ст. 45 Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью", а также решение об одобрении крупной сделки согласно ст. 46 Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью".

8.2.14. Распределение доли, принадлежащей Обществу, между участниками Общества или продажа доли, принадлежащей Обществу, некоторым участникам Общества или третьим лицам.

8.2.15. Выплата действительной стоимости имущества участниками Общества при обращении взыскания на долю в уставном капитале одного из участников Общества.

8.2.16. Решение вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников, не может быть передано исполнительному органу.

Общее собрание участников общества вправе принимать решения только по вопросам повестки дня, сообщенным участникам Общества в установленном порядке, за исключением случаев, если в данном Общем собрании участвуют все участники Общества.

Компетенция единоличного исполнительного органа (генерального директора):

В соответствии со статьей 9 Устава Общества:

- без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки;

- выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;

- издает приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

- рассматривает текущие и перспективные планы работ;
 - обеспечивает выполнение планов деятельности Общества;
 - утверждает правила, процедуры и другие внутренние документы Общества, за исключением документов, утверждение которых отнесено настоящим Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества;
 - определяет организационную структуру Общества;
 - обеспечивает выполнение решений Общего собрания участников;
 - подготавливает материалы, проекты и предложения по вопросам, выносимым на рассмотрение Общего собрания участников;
 - распоряжается имуществом и денежными средствами Общества в пределах, установленных Общим собранием участников, настоящим Уставом и действующим законодательством;
 - утверждает штатные расписания Общества, филиалов и представительств Общества;
 - открывает расчетный, валютный и другие счета Общества в банковских учреждениях, заключает договоры и совершает иные сделки, выдает доверенности от имени Общества;
 - утверждает договорные тарифы на услуги и продукцию Общества;
 - обеспечивает организацию бухгалтерского учета и ведение отчетности;
 - представляет на утверждение Общего собрания участников годовой отчет и баланс Общества;
 - ведет список участников Общества и обеспечивает соответствие сведений в Списке участников Общества об участниках Общества и о принадлежащих им долях или частях долей в уставном капитале Общества, о долях или частях долей, принадлежащих Обществу, сведениям, содержащимся в едином государственном реестре юридических лиц, и нотариально удостоверенным сделкам по переходу долей в уставном капитале Общества, о которых стало известно Обществу.
 - осуществлять иные полномочия, не отнесенные Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" или Уставом Общества к компетенции Общего собрания участников Общества.
- Кодекса корпоративного поведения (управления) эмитента либо иного аналогичного документа нет.
- За последний отчетный период изменений в устав эмитента, а также во внутренние документы, регулирующие деятельность его органов управления.

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен Уставом

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: *Послов Сергей Евгеньевич*

Год рождения: *1960*

Образование: *Высшее*

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	н.в.	Общество с ограниченной ответственностью "Еврофинансы-Недвижимость"	Генеральный директор, исполняющий обязанности главного бухгалтера
2006	н.в.	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОФИНАНСЫ"	Директор по техническому обеспечению и автоматизации
2009	н.в.	ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОФИНАНСЫ"	Член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента: *Лицо указанных долей не имеет*

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

Сведений о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в

области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения не указываются, поскольку функции единоличного исполнительного органа осуществляет физическое лицо, а коллегиального исполнительного органа и совета директоров (наблюдательного совета) Эмитент не имеет.

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено.

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено.

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

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено.

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

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2012 г.
Средняя численность работников, чел.	<i>1</i>
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	<i>828 222, 72</i>
Выплаты социального характера работников за отчетный период	<i>222 752, 16</i>

Существенных изменения в численности работников не происходило.

В состав сотрудников (работников) Эмитента не входят сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента (ключевые сотрудники).

Сотрудниками (работниками) Эмитента не создан профсоюзный орган.

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

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

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания 2012 года: *2*

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

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

Полное фирменное наименование: **ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «ИК «ЕВРОФИНАНСЫ»**

Место нахождения: **119049 Россия, г. Москва, Шаболовка 10 корп. 2**

ИНН: **7701008530**

ОГРН: **1027739083570**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **99**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента: **Указанных лиц нет**

Информация об указанных лицах эмитенту не предоставлена (отсутствует)

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

ФИО: **Володин Валерий Львович**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **34.615**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: **34.615**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, %: **0**

ФИО: **Миркин Яков Моисеевич**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **23.077**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: **23.077**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, %: **0**

ФИО: **Грибков Алексей Владимирович**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **20**

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) эмитента, %: **20**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, %: **0**

Иных сведений нет.

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

Государство (муниципальное образование) не имеет доли в уставном капитале Эмитента. Специальные права отсутствуют.

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

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет.

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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний завершённый финансовый год:

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **25.05.2012**

Список акционеров (участников):

Полное фирменное наименование: **ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «ИК «ЕВРОФИНАНСЫ»**

Место нахождения: **119049, РФ, г. Москва, ул. Шаболовка, д. 10, корп. 2.**

ИНН: **7701008530**

ОГРН: **1027739083570**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **99**

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

Указанные сделки не совершались.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Наименование показателя	Значение показателя за 2012 год
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб.	-
в том числе просроченная	-
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	203 001
в том числе просроченная	-
Общий размер дебиторской задолженности, тыс. руб.	203 001
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб.	-

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

полное фирменное наименование: *Компания «ФИНИСС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»*

сокращенное фирменное наименование: *сокращенного наименования нет*

ИНН (если применимо): *Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России*

ОГРН (если применимо): *Компания создана и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирована на территории России*

место нахождения: *Харалампу Муску, 14 Артемисия Бизнес Центр, 1 этаж Офис 101, а/я 29000 2084, Никосия, Кипр*

сумма дебиторской задолженности: *27 230 000 рублей*

размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): *просроченной дебиторской задолженности нет*

Дебитор, на долю которого приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, не является аффилированным лицом.

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

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг), указывается на это обстоятельство.

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

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев: *Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев не было.*

Дополнительная информация: *Дополнительной информации нет.*

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

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, за завершенный финансовый год

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, руб.: **10 000**

Размер долей участников общества:

Полное фирменное наименование: **ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЕВРОФИНАНСЫ»**

Место нахождения: **119049 Россия, г. Москва, Шаболовка 10 корп. 2**

ИНН: **7701008530**

ОГРН: **1027739083570**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **99**

ФИО: **Миркин Яков Моисеевич**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **1**

Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует величине уставного капитала в учредительных документах эмитента.

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

Изменений размера УК за последний завершённый финансовый год.

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

наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание Участников**

порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: **Сообщение участникам о проведении Общего собрания участников осуществляется любым из следующих способов:**

1. Направлением заказного письма или телеграммы по адресу, указанному в списке участников Общества, факсом;

2. Направлением факса;

3. Вручением уведомления лично участнику.

Уведомление должно содержать все необходимые сведения, предусмотренные ст. 36 ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований: **Внеочередные собрания созываются Генеральным директором по его инициативе, по требованию Ревизионной комиссии, аудитора, а также участников, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества.**

порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента: **Очередное Общее собрание участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества, должно проводиться не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Генеральный директор Общества утверждает повестку дня и организует подготовку к проведению Общего собрания участников Общества. Генеральный директор Общества обязан известить участников о дате и месте проведения Общего собрания участников, повестке дня, обеспечить ознакомление участников с документами и материалами, выносимыми на рассмотрение Общего собрания участников, и осуществить другие необходимые действия не позднее, чем за 30 дней до даты проведения собрания. В случае принятия решения о проведении внеочередного собрания участников Общества указанное собрание должно быть проведено не позднее 45 (сорока пяти) дней со дня получения требования о его проведении.**

лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений: **Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительных вопросов не позднее, чем за 15 (пятнадцать) дней до его проведения. В этом случае орган или лица, созывающие собрание, обязаны не позднее, чем за 10 (десять) дней до его проведения уведомить всех участников Общества любым из способов, указанных в п.8.9. Устава.**

лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами): *К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников, относятся годовой отчет Общества, заключение Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества; сведения о кандидате (кандидатах) на должность Генерального директора, в Ревизионную комиссию (Ревизоры) Общества; проект изменений и дополнений, вносимых в Устав Общества, или Устав Общества в новой редакции; проекты внутренних документов Общества, а также иная информация (материалы), предусмотренная Уставом. Указанная информация и материалы в течение тридцати дней до проведения Общего собрания участников Общества должны быть предоставлены всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию участника Общества предоставить ему копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.*

порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования: *Решения Общего собрания участников принимаются открытым голосованием. Голосование на Общем собрании проводится закрыто (тайно), если этого требуют участники (представители участников), обладающие не менее чем 10% голосов от общего числа голосов, которыми обладают присутствующие на собрании участники (представители участников).*

8.1.4. 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

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Фондгарант»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «Фондгарант»*

Место нахождения: *129515, г. Москва, ул. Академика Королева, д. 9, корпус 5*

ИНН (если применимо): *7717727755*

ОГРН (если применимо): *1127746497042*

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: *99%*

Доля коммерческой организации в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента - коммерческой организации: *0 %*

27.12.2012 г. у эмитента прекратились основания контроля над организацией.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом *За 2012 год указанные сделки в течение данного периода не совершались.*

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента *Известных эмитенту кредитных рейтингов нет.*

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента *Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами.*

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

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены *Указанных выпусков нет.*

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

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *документарные на предъявителя*

Серия: *01*

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: *Неконвертируемые процентные*

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: *Нет*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: *4-01-36380-R*

Дата государственной регистрации: *29.12.2009*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *ФСФР России*

Количество ценных бумаг выпуска: *1 100 000*

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **1 100 000 000**

Номинал: **1 000**

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Нет**

Состояние ценных бумаг выпуска: **находятся в обращении**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Нет**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **28.12.2010**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: **10**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **16.12.2015**

Указывается точно: **Да**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: **nd-eufn.ru; http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23264**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением

Сведения по облигациям с обеспечением:

Сведения о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение:

Полное фирменное наименование лица: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью "РЭБРИДЖ МИНЕРАЛС (ОВЕРСИЗ) ЛИМИТЕД"**

Сокращенное фирменное наименование: **нет**

Место нахождения: **2084 Кипр, Никосия, Харалампу Муску, 14, Артемисия Бизнес Центр, 1 этаж, офис 101, а/я 28770**

Компания не является резидентом РФ

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: **поручительство**

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: **1 100 000 000**

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением: **Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее - Владельцы) за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям (далее - "Обязательства") и приобретению Эмитентом облигаций в сроки и в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям: **nd-eufn.ru; http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23264**

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: **Иных сведений нет.**

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет.

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **02**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: **Неконвертируемые процентные**

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: **Нет**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-02-36380-R**

Дата государственной регистрации: **29.12.2009**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФСФР России**

Количество ценных бумаг выпуска: **1 100 000**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **1 100 000 000**

Номинал: **1 000**

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Нет**

Состояние ценных бумаг выпуска: **находятся в обращении**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Нет**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **28.12.2010**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: **10**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **17.12.2015**

Указывается точно: **Да**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных

бумаг и проспекта ценных бумаг: nd-eufn.ru; <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23264>

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением

Сведения по облигациям с обеспечением

Сведения о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение:

Полное фирменное наименование лица: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью "РЭДБРИДЖ МИНЕРАЛС (ОВЕРСИЗ) ЛИМИТЕД"**

Сокращенное фирменное наименование: **нет**

Место нахождения: **2084 Кипр, Никосия, Харалампу Муску, 14, Артемисия Бизнес Центр, 1 этаж, офис 101, а/я 28770**

Компания не является резидентом РФ

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: **поручительство**

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: **1 100 000 000**

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением: **Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее - Владельцы) за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 100 000 000 (Один миллиард сто миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям (далее - "Обязательства") и приобретению Эмитентом облигаций в сроки и в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям: **nd-eufn.ru; <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23264>**

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Иных сведений нет.

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **03**

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: **Неконвертируемые процентные**

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: **Нет**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: **4-03-36380-R**

Дата государственной регистрации: **04.10.2011**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФСФР России**

Количество ценных бумаг выпуска: **1 500 000**

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: **1 500 000 000**

Номинал: **1 000**

В соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено: **Нет**

Состояние ценных бумаг выпуска: **находятся в обращении**

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска не осуществлена: **Нет**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: **24.11.2011**

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: **17**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **16.12.2015**

Указывается точно: **Да**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: **nd-eufn.ru; <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23264>**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением

Сведения по облигациям с обеспечением:

Сведения о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение:

Полное фирменное наименование лица: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью "РЭДБРИДЖ МИНЕРАЛС (ОВЕРСИЗ) ЛИМИТЕД"**

Сокращенное фирменное наименование: **нет**

Место нахождения: **2084 Кипр, Никосия, Харалампу Муску, 14, Артемисия Бизнес Центр, 1 этаж, офис 101, а/я 28770**

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: **поручительство**

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: **1 500 000 000**

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением: *Настоящим Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций (далее - Владельцы) за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций при погашении Облигаций, составляющей 1 500 000 000 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям (далее - "Обязательства") и приобретению Эмитентом облигаций в сроки и в порядке, установленном в Решении о выпуске ценных бумаг и Проспекте ценных бумаг.*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям: *nd-eufn.ru; http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=23264*

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Иных сведений нет.

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет.

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

Государственный регистрационный номер выпуска (идентификационный номер выпуска)	Дата государственной регистрации (дата присвоения идентификационного номера)
<i>4-01-36380-R</i>	<i>29.12.2009</i>
<i>4-02-36380-R</i>	<i>29.12.2009</i>
<i>4-03-36380-R</i>	<i>04.10.2011</i>

Сведения о лице, предоставившем обеспечение

Полное фирменное наименование лица: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью "РЭДБРИДЖ МИНЕРАЛС (ОВЕРСИЗ) ЛИМИТЕД"*

Сокращенное наименование: *нет*

Место нахождения: *2084 Кипр, Харалампу Муску, 14, Артемисия Бизнес Центр, 1 этаж, офис 101, а/я 28770, 2084, Никосия, Кипр*

ОГРН: *не применимо*

ИНН: *не применимо*

Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения: *поручительство*

Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения: *3 700 000 RUR x 1000*

Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением: *Поручитель обязуется в целях обеспечения надлежащего исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям отвечать солидарно с Эмитентом перед владельцами Облигаций за исполнение Эмитентом своих обязательств по выплате общей суммы номинальной стоимости Облигаций трех выпусков и при погашении Облигаций трех выпусков, составляющей 3 700 000 000 (Три миллиарда семьсот миллионов) рублей, по выплате совокупного купонного дохода по Облигациям и приобретению Эмитентом облигаций в сроки и в порядке, установленном в соответствующих Решениях о выпуске ценных бумаг и Проспектах ценных бумаг.*

Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *Иных сведений нет.*

Лицо, предоставившее банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением обязано раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета, сообщений о существенных фактах, сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности: *Нет*

Лицо, предоставившее банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, добровольно принимает на себя обязательство раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета, сообщений о существенных фактах, сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности: *нет*

По лицу, предоставившему банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, к ежеквартальному отчету дополнительно раскрываются сведения в объеме, предусмотренном разделами I,II,III,IV,V,VI,VII,VIII ежеквартального отчета для эмитента ценных бумаг: *Да*

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

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

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

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

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением.

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

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД.*

Место нахождения: *125009, г. Москва, Средний Кисловский переулок, дом 1/13, строение 8*

Сведения о лицензии на осуществление депозитарной деятельности

Номер: *177-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Дата окончания действия: *Бессрочная*

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФСФР России*

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

Названия и реквизиты законодательных актов Российской Федерации, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам ценных бумаг Эмитента:

Федеральный Закон «О валютном регулировании и валютном контроле» №173-ФЗ от 10.12.03

Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, № 146-ФЗ от 31.07.98

Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, № 117-ФЗ от 05.08.00.

Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22.04.96

Федеральный закон «О центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» №86-ФЗ от 10.07.02

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

Федеральный закон "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации" от 9 июля 1999 года N 160-ФЗ.

Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных иностранных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ (в ред. Федерального закона от 02.01.2000 N 22-ФЗ).

Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

Иные законодательные акты.

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

Порядок налогообложения доходов по размещенным и размещаемым ценным бумагам эмитента, включая ставки соответствующих налогов для разных категорий владельцев ценных бумаг (физические лица, юридические лица, резиденты, нерезиденты), порядок и сроки их уплаты, в том числе:

порядок и условия обложения физических лиц (как являющихся налоговыми резидентами Российской Федерации, так и не являющихся таковыми, но получающих доходы от источников в Российской Федерации) налогом на доходы в виде дивидендов и процентов, получаемых от эмитента ценных бумаг, и доходы от реализации в Российской Федерации или за ее пределами акций или иных ценных бумаг эмитента;

порядок и условия обложения юридических лиц (как российских организаций, так и иностранных организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации через постоянные представительства и/или получающих доходы от источников в Российской Федерации) налогом на прибыль, рассчитываемую с учетом доходов, получаемых организацией от реализации ценных бумаг, и в виде дивидендов или процентов, выплачиваемых по ценным бумагам эмитента.

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

<i>Доход от реализации ценных бумаг</i>	<i>20% (из которых: фед. бюджет – 2%; бюджет субъекта – 18%)</i>	<i>0%</i>	<i>13%**</i>	<i>30%</i>
<i>Доход в виде дивидендов</i>	<i>9/0 % *</i>	<i>15%</i>	<i>9%</i>	<i>15%</i>

** 0 % - 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 расписок, дающих право на получение дивидендов.*

*** В случае, если активы Эмитента более чем на 50% состоят из недвижимого имущества, находящегося на территории Российской Федерации, доход от реализации акций Эмитента, а также производных финансовых инструментов от акций Эмитента, будет подлежать налогообложению налогом, удерживаемым у источника выплаты, по ставке 20% с доходов от реализации акций или с доходов от реализации акций, уменьшенных на величину документально подтвержденных расходов, связанных с приобретением и реализацией таких акций. При этом доходы от реализации таких акций или производных финансовых инструментов от них на иностранных биржах (у иностранных организаторов торговли), обращающихся на этих биржах, не подлежат налогообложению в Российской Федерации.*

Порядок налогообложения физических лиц.

Вид налога – налог на доходы физических лиц (НДФЛ).

К доходам от источников в Российской Федерации относятся:

– дивиденды и проценты, полученные от российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) иностранной организации в связи с деятельностью ее постоянного представительства в РФ;

– доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций.

Налоговая база.

При определении налоговой базы учитываются все доходы налогоплательщика, полученные им как в денежной, так и в натуральной формах, или право на распоряжение которыми у него возникло, а также доходы в виде материальной выгоды.

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг. При получении налогоплательщиком дохода в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг, налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, финансовых инструментов срочных сделок над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Рыночная стоимость ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из их рыночной цены с учетом предельной границы ее колебаний.

Рыночная стоимость ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из расчетной цены ценных бумаг с учетом предельной границы ее колебаний.

Порядок определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также порядок определения предельной границы колебаний рыночной цены устанавливаются федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации.

При определении налоговой базы по доходам по операциям с ценными бумагами учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

– с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг;

– с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

К ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся, помимо прочих, ценные бумаги, допущенные к торгам российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, в том числе на фондовой бирже. Указанные ценные бумаги относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, если по ним рассчитывается рыночная котировка ценной бумаги. Под рыночной котировкой ценной бумаги понимается:

1) средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую

биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, на фондовой бирже;

2) цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая иностранной фондовой биржей по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через такую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам на иностранной фондовой бирже.

Ценные бумаги для целей налогообложения НДФЛ также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Однородными признаются требования по передаче имеющих имеющий одинаковый объем прав ценных бумаг одного Эмитента, одного вида, одной категории (типа).

При этом зачет встречных однородных требований должен в соответствии с законодательством Российской Федерации подтверждаться документами о прекращении обязательств по передаче (принятию) ценных бумаг, в том числе отчетами клиринговой организации, лиц, осуществляющих брокерскую деятельность, или управляющих, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации оказывают налогоплательщику клиринговые, брокерские услуги или осуществляют доверительное управление в интересах налогоплательщика.

Доходами по операциям с ценными бумагами признаются доходы от купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученные в налоговом периоде.

Доходы в виде процента (купона, дисконта), полученные в налоговом периоде по ценным бумагам, включаются в доходы по операциям с ценными бумагами, если иное не предусмотрено ст. 214.1 НК РФ.

Доходы по операциям с ценными бумагами, обращающимися и не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляемым доверительным управляющим (за исключением управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд) в пользу выгодоприобретателя - физического лица, включаются в доходы выгодоприобретателя по соответствующим операциям с ценными бумагами.

Расходами по операциям с ценными бумагами признаются документально подтвержденные и фактически осуществленные налогоплательщиком расходы, связанные с приобретением, реализацией, хранением и погашением ценных бумаг. К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые Эмитенту ценных бумаг в оплату размещаемых ценных бумаг, а также суммы, уплачиваемые в соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг, в том числе суммы купона;
- оплата услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также биржевыми посредниками и клиринговыми центрами;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг лиц, осуществляющих ведение реестра;
- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им ценных бумаг в порядке наследования;
- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им в порядке дарения акций, паев в соответствии с п. 18.1 ст. 217 НК РФ;
- суммы процентов, уплаченные налогоплательщиком по кредитам и займам, полученным для совершения сделок с ценными бумагами (включая проценты по кредитам и займам для совершения маржинальных сделок), в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей на дату выплаты процентов ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза, - для кредитов и займов, выраженных в рублях, и исходя из 9 процентов - для кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте;
- другие расходы, непосредственно связанные с операциями с ценными бумагами.

Финансовый результат по операциям с ценными бумагами определяется как доходы от операций за вычетом соответствующих расходов, указанных выше.

При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке, либо на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Финансовый результат определяется по каждой операции и по каждой совокупности операций с ценными бумагами. Финансовый результат определяется по окончании налогового периода, если иное не установлено статьей 214.1 НК РФ.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, уменьшает финансовый результат, полученный в налоговом периоде по совокупности соответствующих операций. При этом по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, сумма отрицательного

финансового результата, уменьшающая финансовый результат по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения относились к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, может уменьшать финансовый результат, полученный в налоговом периоде по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Отрицательный финансовый результат по каждой совокупности операций с ценными бумагами, признается убытком. Учет убытков по операциям с ценными бумагами осуществляется в порядке, установленном ст.ст. 214.1 и 220.1 НК РФ.

При реализации ценных бумаг расходы в виде стоимости приобретения ценных бумаг признаются по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

В случае, если Эмитентом был осуществлен обмен (конвертация) акций, при реализации акций, полученных налогоплательщиком в результате обмена (конвертации), в качестве документально подтвержденных расходов налогоплательщика признаются расходы по приобретению акций, которыми владел налогоплательщик до их обмена (конвертации).

При реализации акций (долей, паев), полученных налогоплательщиком при реорганизации организаций, расходами на их приобретение признается стоимость, определяемая в соответствии с пунктами 4 - 6 статьи 277 НК РФ, при условии документального подтверждения налогоплательщиком расходов на приобретение акций (долей, паев) реорганизуемых организаций.

Если налогоплательщиком были приобретены в собственность (в том числе получены на безвозмездной основе или с частичной оплатой, а также в порядке дарения или наследования) ценные бумаги, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг в качестве документально подтвержденных расходов на приобретение (получение) этих ценных бумаг учитываются суммы, с которых был исчислен и уплачен налог при приобретении (получении) данных ценных бумаг, и сумма налога, уплаченного налогоплательщиком.

Если при получении налогоплательщиком ценных бумаг в порядке дарения или наследования налог в соответствии с пунктами 18 и 18.1 статьи 217 НК РФ не взимается, при налогообложении доходов по операциям купли-продажи (погашения) ценных бумаг, полученных налогоплательщиком в порядке дарения или наследования, учитываются также документально подтвержденные расходы дарителя (наследодателя) на приобретение этих ценных бумаг.

Суммы, уплаченные налогоплательщиком за приобретение ценных бумаг, в отношении которых предусмотрено частичное погашение номинальной стоимости ценной бумаги в период ее обращения, признаются расходами при таком частичном погашении пропорционально доле доходов, полученных от частичного погашения, в общей сумме, подлежащей погашению.

Налоговой базой по операциям с ценными бумагами признается положительный финансовый результат по совокупности соответствующих операций, исчисленный за налоговый период.

Налоговая база по каждой совокупности операций (операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, и операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке), определяется отдельно.

Налогоплательщики, получившие убытки в предыдущих налоговых периодах по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, вправе уменьшить налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, в текущем налоговом периоде на всю сумму полученного ими убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущие периоды).

При этом определение налоговой базы текущего налогового периода производится с учетом особенностей, предусмотренных ст.с. 214.1 и 220.1 НК РФ.

Суммы убытка, полученные по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, перенесенные на будущие периоды, уменьшают налоговую базу соответствующих налоговых периодов по таким операциям.

Не допускается перенос на будущие периоды убытков, полученных по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Налогоплательщик вправе осуществлять перенос убытка на будущие периоды в течение 10 лет, следующих за тем налоговым периодом, в котором получен этот убыток.

Налогоплательщик вправе перенести на текущий налоговый период сумму полученных в предыдущих налоговых периодах убытков. При этом убыток, не перенесенный на ближайший следующий год, может быть перенесен полностью или частично на следующий год из последующих девяти лет.

Если налогоплательщик понес убытки более чем в одном налоговом периоде, перенос таких убытков на будущие периоды производится в той очередности, в которой они понесены.

Налогоплательщик обязан хранить документы, подтверждающие объем понесенного убытка, в течение всего срока, когда он уменьшает налоговую базу текущего налогового периода на суммы ранее полученных убытков.

Учет убытков в соответствии со статьей 220.1 НК РФ осуществляется налогоплательщиком при представлении налоговой декларации в налоговый орган по окончании налогового периода.

Суммы, уплаченные по договору доверительного управления доверительному управляющему в виде вознаграждения и компенсации произведенных им расходов по осуществленным операциям с ценными бумагами, учитываются как расходы, уменьшающие доходы от соответствующих операций. При этом, если учредитель доверительного управления не является выгодоприобретателем по договору доверительного управления, такие расходы принимаются при исчислении финансового результата только у выгодоприобретателя.

Если договор доверительного управления предусматривает несколько выгодоприобретателей, распределение между ними доходов по операциям с ценными бумагами, осуществляемых доверительным управляющим в пользу выгодоприобретателя, осуществляется исходя из условий договора доверительного управления.

В случае, если при осуществлении доверительного управления совершаются операции с ценными бумагами, обращающимися и (или) не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, а также если в процессе доверительного управления возникают иные виды доходов (в том числе доходы в виде дивидендов, процентов), налоговая база определяется отдельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по каждому виду дохода. При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами, обращающимися или не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Отрицательный финансовый результат по отдельным операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим в налоговом периоде, уменьшает финансовый результат по совокупности соответствующих операций. При этом финансовый результат определяется раздельно по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

Доверительный управляющий признается налоговым агентом по отношению к лицу, в интересах которого осуществляется доверительное управление в соответствии с договором доверительного управления.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется по окончании налогового периода, если иное не установлено в статье 214.1 НК РФ.

Налоговый агент (доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) определяет налоговую базу налогоплательщика по всем видам доходов от операций, осуществляемых налоговым агентом в пользу налогоплательщика, а также по суммам налога, недоудержанным эмитентом ценных бумаг, в частности, в случае совершения в пользу налогоплательщика операций, налоговая база по которым определяется в соответствии со статьями 214.3 и 214.4 НК РФ.

Налоговый агент производит исчисление, удержание и уплату суммы налога по окончании налогового периода, а также до истечения налогового периода в порядке, установленном 23 главой НК РФ.

В случае невозможности удержать исчисленную сумму налога (полностью или частично) налоговый агент не позднее одного месяца с даты окончания налогового периода, в котором возникло данное обстоятельство, обязан в письменной форме уведомить налогоплательщика и налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержать налог и о сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится налогоплательщиком самостоятельно в соответствии со статьей 228 НК РФ.

Вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при исчислении и уплате налога у налогового агента, либо по окончании налогового периода при представлении налоговой декларации в налоговый орган.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется по окончании налогового периода, если иное не установлено в статье 214.1 НК РФ.

Налоговый агент (доверительный управляющий, брокер, лицо, осуществляющее операции по договору поручения, договору комиссии, агентскому договору в пользу налогоплательщика, иное лицо, признаваемое налоговым агентом в соответствии с НК РФ) определяет налоговую базу налогоплательщика по всем видам доходов от операций, осуществляемых налоговым агентом в пользу налогоплательщика, а также по суммам налога, недоудержанным эмитентом ценных бумаг, в частности, в случае совершения в пользу налогоплательщика операций, налоговая база по

которым определяется в соответствии со статьями 214.3 и 214.4 НК РФ.

Налоговый агент производит исчисление, удержание и уплату суммы налога по окончании налогового периода, а также до истечения налогового периода в порядке, установленном 23 главой НК РФ.

В случае невозможности удержать исчисленную сумму налога (полностью или частично) налоговый агент не позднее одного месяца с даты окончания налогового периода, в котором возникло данное обстоятельство, обязан в письменной форме уведомить налогоплательщика и налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержать налог и о сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится налогоплательщиком самостоятельно в соответствии со статьей 228 НК РФ.

Вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при исчислении и уплате налога у налогового агента, либо по окончании налогового периода при представлении налоговой декларации в налоговый орган.

Налоговая база, порядок удержания и уплаты налога с доходов, полученных в виде материальной выгоды и от операций купли-продажи ценных бумаг

Доходом налогоплательщика, полученным в виде материальной выгоды, является, в частности, материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг.

Налоговая база определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Рыночная стоимость ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется, в общем случае, исходя из их рыночной цены с учетом предельной границы ее колебаний. Рыночная стоимость ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, определяется исходя из расчетной цены ценных бумаг с учетом предельной границы ее колебаний. С 2011 года порядок определения рыночной цены ценных бумаг и предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг устанавливается федеральным органом, осуществляющим регулирование рынка ценных бумаг.

Датой фактического получения дохода в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг является день приобретения ценных бумаг.

Налог удерживается налоговым агентом – российской организацией или индивидуальным предпринимателем (физическим лицом, осуществляющим предпринимательскую деятельность без образования юридического лица) по ставке 13% с доходов, получаемых физическим лицом – налоговым резидентом РФ, и ставке 30 % с доходов, получаемых физическим лицом, не являющимся налоговым резидентом РФ. В иных случаях физическое лицо уплачивает налог по вышеуказанным ставкам самостоятельно в соответствии со статьей 228 НК РФ.

Порядок налогообложения юридических лиц.

Вид налога – налог на прибыль.

При совершении операций с ценными бумагами Эмитента налогообложению подлежат следующие виды дохода:

- прибыль от реализации (погашения, иного выбытия) ценных бумаг;
- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам.

Российские организации и иностранные организации, осуществляющие деятельность в РФ через постоянное представительство, самостоятельно исчисляют налоговую базу от операций с ценными бумагами в соответствии с главой 25 НК РФ и уплачивают в бюджет налог на прибыль.

Налоговая база.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику Эмитентом. При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) 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, размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству календарных дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги). Проценты по долговым обязательствам, включая долговые ценных

бумаги, признаются для налоговых целей на конец отчетного (налогового) периода.

Ценные бумаги также признаются реализованными (приобретенными) в случае прекращения обязательств налогоплательщика передать (принять) соответствующие ценные бумаги зачетом встречных однородных требований, в том числе в случае прекращения таких обязательств при осуществлении клиринга в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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:

- по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО);
- по стоимости единицы.

Ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

1) если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;

2) если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;

3) если по ним в течение последних трех месяцев, предшествующих дате совершения налогоплательщиком сделки с этими ценными бумагами, рассчитывалась рыночная котировка, если это предусмотрено применимым законодательством.

Под применимым законодательством понимается законодательство государства, на территории которого осуществляется обращение ценных бумаг (заключение налогоплательщиком гражданско-правовых сделок, влекущих переход права собственности на ценные бумаги). В случаях невозможности однозначно определить, на территории какого государства заключались сделки с ценными бумагами вне организованного рынка ценных бумаг, включая сделки, заключаемые посредством электронных торговых систем, налогоплательщик вправе самостоятельно в соответствии с принятой им для целей налогообложения учетной политикой выбирать такое государство в зависимости от места нахождения продавца либо покупателя ценных бумаг.

Под рыночной котировкой ценной бумаги для целей налогообложения понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, такой фондовой биржи, или цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая иностранной фондовой биржей по сделкам, совершенным в течение торгового дня через такую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такой фондовой биржи. Если по одной и той же ценной бумаге сделки совершались через двух и более организаторов торговли, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать рыночную котировку, сложившуюся у одного из организаторов торговли. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то в целях настоящей главы за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли.

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки. В случае совершения сделки через организатора торговли под датой совершения сделки следует понимать дату проведения торгов, на которых соответствующая сделка с ценной бумагой была заключена. В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора.

Если по одной и той же ценной бумаге сделки на указанную дату совершались через двух и более организаторов торговли на рынке ценных бумаг, то налогоплательщик вправе самостоятельно выбрать организатора торговли, значения интервала цен которого будут использованы налогоплательщиком для целей налогообложения.

При отсутствии информации об интервале цен у организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения сделки налогоплательщик принимает интервал цен при реализации этих ценных бумаг по данным организаторов торговли на рынке ценных бумаг на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних трех месяцев.

При соблюдении налогоплательщиком порядка, изложенного выше, фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в соответствующем интервале цен,

принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены.

В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная (максимальная) цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

По ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами, определенными исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен. Предельное отклонение цен ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, устанавливается в размере 20 процентов в сторону повышения или понижения от расчетной цены ценной бумаги. В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены, определенной исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен, при определении финансового результата для целей налогообложения принимается минимальная (максимальная) цена, определенная исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен.

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

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 (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК.

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. 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.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, понесенных в соответствующем отчетном периоде от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, и ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, осуществляется отдельно по указанным категориям ценных бумаг соответственно в пределах прибыли, полученной от операций с такими ценными бумагами.

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

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *именные бездокументарные*

Серия: *01*

Иные идентификационные признаки: *Неконвертируемые процентные*

Государственный регистрационный номер выпуска: *4-01-36380-R*

Дата государственной регистрации выпуска: *29.12.2009*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *ФСФР России*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: *28.12.2010*

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: *ФСФР России*

Количество облигаций выпуска: *1 100 000*

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: *1 000*

Объем выпуска по номинальной стоимости: *1 100 000 000*

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное): *купонный доход;*

Первый купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по первому купону по облигациям серии 01 – 24 (двадцать четыре) рубля 93 (девятьсот три) копейки;

Общий размер процентов, подлежащий выплате по первому купонному периоду по облигациям серии 01 – 27 423 000 (двадцать семь миллионов четыреста двадцать три тысячи) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **22.06.2011 г.;**

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **27 423 000 (двадцать семь миллионов четыреста двадцать три тысячи) рублей 00 копеек.**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**

Иные сведения: **иных сведений нет.**

Второй купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по второму купону по облигациям серии 01 – 24 (двадцать четыре) рубля 93 (девятьсот три) копейки.

Общий размер процентов, подлежащий выплате по второму купонному периоду по облигациям серии 01 – 27 423 000 (двадцать семь миллионов четыреста двадцать три тысячи) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **21.12.2011 г.;**

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **27 423 000 (двадцать семь миллионов четыреста двадцать три тысячи) рублей 00 копеек.**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**

Иные сведения: **иных сведений нет.**

Третий купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по третьему купону по облигациям серии 01 – 14 (четырнадцать) рублей 96 (девятьсот шесть) копеек.

Общий размер процентов, подлежащий выплате по третьему купонному периоду по облигациям серии 01 – 16 456 000 (шестнадцать миллионов четыреста пятьдесят шесть тысяч) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **20.06.2012 г.;**

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **16 456 000 (шестнадцать миллионов четыреста пятьдесят шесть тысяч) рублей 00 копеек.**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**

Иные сведения: **иных сведений нет.**

Четвертый купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по четвертому купону по облигациям серии 01 – 7 (семь) рублей 48 (сорок восемь) копеек.

Общий размер процентов, подлежащий выплате по четвертому купонному периоду по облигациям серии 01 – 8 228 000 (восемь миллионов двести двадцать восемь тысяч) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **19.12.2012 г.;**

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **8 228 000 (восемь миллионов двести двадцать восемь тысяч) рублей 00 копеек.**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**

Иные сведения: *иных сведений нет.*

Пятый купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по пятому купону по облигациям серии 01 – 7 (семь) рублей 48 (сорок восемь) копеек.

Общий размер процентов, подлежащий выплате по пятому купонному периоду по облигациям серии 01 – 8 228 000 (восемь миллионов двести двадцать восемь тысяч) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: *19.06.2013 г.;*

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: *Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;*

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: *срок выплаты не наступил*

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: *срок выплаты не наступил*

Иные сведения: *иных сведений нет.*

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *именные бездокументарные*

Серия: *02*

Иные идентификационные признаки: *Неконвертируемые процентные*

Государственный регистрационный номер выпуска: *4-02-36380-R*

Дата государственной регистрации выпуска: *29.12.2009*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *ФСФР России*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: *28.12.2010*

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: *ФСФР России*

Количество облигаций выпуска: *1 100 000*

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: *1 000*

Объем выпуска по номинальной стоимости: *1 100 000 000*

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное): *купонный доход;*

Первый купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по первому купону по облигациям серии 02 – 24 (двадцать четыре) рубля 93 (девятьдесят три) копейки;

Общий размер процентов, подлежащий выплате по первому купонному периоду по облигациям серии 02 – 27 423 000 (двадцать семь миллионов четыреста двадцать три тысячи) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: *23.06.2011 г.;*

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: *Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;*

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: *27 423 000 (двадцать семь миллионов четыреста двадцать три тысячи) рублей 00 копеек.*

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: *100 %*

Иные сведения: *иных сведений нет.*

Второй купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по второму купону по облигациям серии 02 – 24 (двадцать четыре) рубля 93 (девятьдесят три) копейки.

Общий размер процентов, подлежащий выплате по второму купонному периоду по облигациям серии 02 – 27 423 000 (двадцать семь миллионов четыреста двадцать три тысячи) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: *22.12.2011 г.;*

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: *Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;*

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: *27 423 000 (двадцать семь миллионов четыреста двадцать три тысячи) рублей 00 копеек*

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**
Иные сведения: **иных сведений нет.**
Третий купонный доход:
Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:
Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по третьему купону по облигациям серии 02 – 14 (четырнадцать) рублей 96 (девятьсот шесть) копеек.
Общий размер процентов, подлежащий выплате по третьему купонному периоду по облигациям серии 02 – 16 456 000 (шестнадцать миллионов четыреста пятьдесят шесть тысяч) рублей 00 копеек.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **21.06.2012 г.;**
Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **16 456 000 (шестнадцать миллионов четыреста пятьдесят шесть тысяч) рублей 00 копеек.**
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**
Иные сведения: **иных сведений нет.**
Четвертый купонный доход:
Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:
Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по четвертому купону по облигациям серии 02 – 7 (семь) рублей 48 (сорок восемь) копеек.
Общий размер процентов, подлежащий выплате по четвертому купонному периоду по облигациям серии 02 – 8 228 000 (восемь миллионов двести двадцать восемь тысяч) рублей 00 копеек.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **20.12.2012 г.;**
Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **8 228 000 (восемь миллионов двести двадцать восемь тысяч) рублей 00 копеек.**
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**
Иные сведения: **иных сведений нет.**
Пятый купонный доход:
Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:
Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по пятому купону по облигациям серии 02 – 7 (семь) рублей 48 (сорок восемь) копеек.
Общий размер процентов, подлежащий выплате по пятому купонному периоду по облигациям серии 02 – 8 228 000 (восемь миллионов двести двадцать восемь тысяч) рублей 00 копеек.
Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **20.06.2013 г.;**
Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**
Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **срок выплаты не наступил**
Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **срок выплаты не наступил**
Иные сведения: **иных сведений нет.**

Вид ценной бумаги: **облигации**
Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**
Серия: **03**
Иные идентификационные признаки: **Неконвертируемые процентные**
Государственный регистрационный номер выпуска: **4-03-36380-R**
Дата государственной регистрации выпуска: **04.10.2011**
Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФСФР России**
Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: **24.11.2011**
Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **ФСФР России**
Количество облигаций выпуска: **1 500 000**
Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **1 500 000 000**

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Вид дохода, выплаченного по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное): **купонный доход;**

Первый купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по первому купону по облигациям серии 03 – 3 (три) рубля 53 (пятьдесят три) копейки.

Общий размер процентов, подлежащий выплате по первому купонному периоду по облигациям серии 03 – 5 295 000 (пять миллионов двести девяносто пять тысяч) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **21.12.2011 г.;**

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **5 295 000 (пять миллионов двести девяносто пять тысяч) рублей 00 копеек.**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**

Иные сведения: **иных сведений нет.**

Второй купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Общий размер процентов и (или) иного дохода, подлежавшего выплате по облигациям эмитента выпуска облигаций серии 03: 11 220 000 (одиннадцать миллионов двести двадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежавшего выплате по одной Облигации эмитента по второму купону – 7 (семь) рублей 48 (сорок восемь) копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **21.03.2012 г.;**

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **11 220 000 (одиннадцать миллионов двести двадцать тысяч) рублей 00 копеек.**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**

Иные сведения: **иных сведений нет.**

Третий купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Общий размер процентов и (или) иного дохода, подлежавшего выплате по облигациям эмитента выпуска облигаций серии 03: 11 220 000 (одиннадцать миллионов двести двадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежавшего выплате по одной Облигации эмитента по третьему купону – 7 (семь) рублей 48 (сорок восемь) копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **20.06.2012 г.;**

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **11 220 000 (одиннадцать миллионов двести двадцать тысяч) рублей 00 копеек.**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**

Иные сведения: **иных сведений нет.**

Четвертый купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Общий размер процентов и (или) иного дохода, подлежавшего выплате по облигациям эмитента выпуска облигаций серии 03: 5 610 000 (пять миллионов шестьсот десять тысяч) рублей 00 копеек.

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежавшего выплате по одной Облигации эмитента по четвертому купону – 3 (три) рубля 74 (семьдесят четыре) копейки.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **19.09.2012 г.;**

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: **Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;**

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **5 610 000 (пять миллионов**

шестьсот десять тысяч) рублей 00 копеек

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**;

Иные сведения: *иных сведений нет.*

Пятый купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по пятому купону по облигациям серии 03 – 3 (три) рубля 74 (семьдесят четыре) копейки.

Общий размер процентов, подлежащий выплате по пятому купонному периоду по облигациям серии 03 – 5 610 000 (пять миллионов шестьсот десять тысяч) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **19.12.2012 г.**;

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: *Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;*

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **5 610 000 (пять миллионов шестьсот десять тысяч) рублей 00 копеек**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**

Иные сведения: *иных сведений нет.*

Шестой купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по шестому купону по облигациям серии 03 – 3 (три) рубля 74 (семьдесят четыре) копейки.

Общий размер процентов, подлежащий выплате по шестому купонному периоду по облигациям серии 03 – 5 610 000 (пять миллионов шестьсот десять тысяч) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **20.03.2013 г.**;

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: *Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;*

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **5 610 000 (пять миллионов шестьсот десять тысяч) рублей 00 копеек**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **100 %**

Иные сведения: *иных сведений нет.*

Седьмой купонный доход:

Размер дохода, подлежавшего выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию и в совокупности по всем облигациям выпуска:

Размер процентов и (или) иного дохода, подлежащего выплате по одной Облигации эмитента по седьмому купону по облигациям серии 03 – 3 (три) рубля 74 (семьдесят четыре) копейки.

Общий размер процентов, подлежащий выплате по седьмому купонному периоду по облигациям серии 03 – 5 610 000 (пять миллионов шестьсот десять тысяч) рублей 00 копеек.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: **19.06.2013 г.**;

Форма выплаты дохода по облигациям выпуска: *Денежные средства в валюте Российской Федерации в безналичном порядке;*

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска: **срок выплаты не наступил;**

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска: **срок выплаты не наступил;**

Иные сведения: *иных сведений нет.*

8.9. Иные сведения

Иных сведений нет

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

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