

**Приложение 1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента, в том числе аудиторское заключение за 2009, 2010, 2011 гг., составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и основные положения учетной политики эмитента за 2009, 2010, 2011 гг 2009 год**

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31 декабря 2009 г.**

Форма №1 по ОКУД		<b>КОДЫ</b>	
Дата (год, месяц, число)		<b>0710001</b>	
Организация <u>ООО "ИНВЕСТПРО"</u>	по ОКПО	2009	12 31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	89604647	
Вид деятельности	по ОКВЭД	7708684350	
Организационно-правовая форма / форма собственности		74.8	
общество с ограниченной ответственностью / совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	65	34
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) <u>115054, Москва г, Пионерская Б. ул, дом № 15, строение 1</u>			

Дата утверждения **12.03.2010**

Дата отправки / принятия **-**

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Итого по разделу I	190	-	-
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	-	110
в том числе:			
расходы будущих периодов	216	-	110
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	-	135
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	1 065 877
Денежные средства	260	-	425
Итого по разделу II	290	-	1 066 547
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>1 066 547</b>

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	-	35 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	-	1 547
Итого по разделу III	490	-	36 547
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Итого по разделу IV	590	-	-
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	-	1 030 000
Итого по разделу V	690	-	1 030 000
<b>БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)</b>	<b>700</b>	<b>-</b>	<b>1 066 547</b>
<b>СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	622 977

Руководитель

(подпись)

Бухарин Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

"ИНВЕСТПРО"

(подпись)

Бухарин  
Александр  
Николаевич

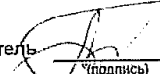
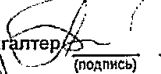
(расшифровка подписи)

12 марта 2010 г.

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период 24.12.2008 г - по 31.12. 2009г.

Форма №2 по ОКУД		К О Д Ы		
		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2009	12	31
по ОКПО		89604647		
ИНН		7708684350		
по ОКВЭД		74.8		
Организация <u>ООО "ИНВЕСТПРО"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид деятельности				
Организационно-правовая форма / форма собственности				
общество с ограниченной ответственностью / совместная частная и иностранная собственность		по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>		по ОКЕИ		
		384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	4 631 135	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(4 628 987)	-
Валовая прибыль	029	2 148	-
Управленческие расходы	040	(701)	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 447	-
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	98 828	-
Проценты к уплате	070	(96 209)	-
Прочие расходы	100	(1 771)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2 295	-
Текущий налог на прибыль	150	(748)	-
Причитающиеся к уплате налоговые санкции	180	(1)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1 546	-
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	289	-

Руководитель  (подпись)	Бухарин Александр Николаевич (расшифровка подписи)	Главный бухгалтер  (подпись)	Бухарин Александр Николаевич (расшифровка подписи)
--	--	--	--

12 марта 2010 г.



# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 24.12.2008 - по 31.12.2009г.

Форма №3 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
по ОКПО	89604647		
ИНН	7708684350		
по ОКВЭД	74.8		
по ОКПФ/ОКФС	65	34	
по ОКЕИ	384		

Организация ООО "ИНВЕСТПРО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

общество с ограниченной ответственностью / совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения в тыс. рублей

## I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	-	-	-	-	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	1 547	1 547

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала						
увеличение уставного капитала	124	35 000	-	-	-	35 000
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	35 000	-	-	1 547	36 547

## СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	-	36 547

Руководитель (подпись) Бухарин Александр Главный бухгалтер (подпись) Бухарин Александр

9 марта 2010 г.



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за период с 24.12.2008 - 31.12.2009г.

Форма №4 по ОКУД		КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)		0710004	
Организация <b>ООО "ИНВЕСТПРО"</b>	по ОКПО	2009	12 31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	89604647	
Вид деятельности	по ОКВЭД	7708684350	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКФС	74.8	
общество с ограниченной ответственностью / совместная частная и иностранная собственность	по ОКФС	65	34
Единица измерения <b>в тыс. рублей</b>	по ОКЕИ	384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код	период	предыдущего года
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Прочие доходы	110	678 792	-
Денежные средства, направленные:	120	(778 101)	-
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1 983)	-
на оплату труда	160	(361)	-
на выплату дивидендов, процентов	170	(96 209)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(997)	-
на прочие расходы	190	(678 551)	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(99 309)	-
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых	220	2 379 040	-
Полученные проценты	240	295 382	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	497 023	-
Прочие поступления по инвестиционной деятельности	260	315	-
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(3 006 935)	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(1 094 590)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(929 765)	-

1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими	360	1 680 040	-
Прочие поступления по финансовой деятельности	370	35 000	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(650 040)	-
Чистые денежные средства	430	1 065 000	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств	440	35 926	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	35 926	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по	460		-

Руководитель Бухарин Александр Главный бухгалтер Бухарин Александр  
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2010 г.

# ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за период с 24.12.2008 г - по 31.12.2009г.

Организация	ООО "ИНВЕСТПРО"	Форма №5 по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Вид деятельности		по ОКПО	89604647		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7708684350		
общество с ограниченной ответственностью / совместная частная и иностранная собственность		по ОКВЭД	74.8		
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКПФ/ОКФС	65	34	
		по ОКЕИ	384		

## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	-	-	-	7 400
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	622 977
Предоставленные займы	525	-	-	-	400 000
Депозитные вклады	530	-	-	-	35 500
Итого	540	-	-	-	1 065 877

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	-	135
в том числе:			
авансы выданные	612	-	22
прочая	613	-	113
Итого	630	-	135
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	-	1 030 000
в том числе:			
кредиты	644	-	1 030 000
Итого	660	-	1 030 000

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

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1	-
Затраты на оплату труда	720	375	-
Отчисления на социальные нужды	730	83	-
Прочие затраты	750	242	-
Итого по элементам затрат	760	701	-
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	110	-



Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Имущество, переданное в залог	840	-	622 977
из него: ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	622 977

Руководитель

(подпись)

9 марта 2010 г.

Бухарин Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бухарин Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)



# Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2009 г

## 1. Сведения об организации:

организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО» Сокращенное фирменное наименование – ООО «ИНВЕСТПРО»; Полное фирменное наименование на английском языке – INVESTPRO Ltd
юридический и фактический адрес	115054 г.Москва, ул.Большая Пионерская, д.15, стр.1
24.12.2008 - 23.02.2009 г -	129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 49
24.02.2009 – по настоящее время -	115054, г. Москва, Большая Пионерская ул., д.15, стр. 1
ОГРН	508774665936
ИНН / КПП	7708684350/ 770501001
Изменение КПП (код причины постановки на учет) связано с изменением места нахождения. Общество поставлено на налоговый учет 24.12.2008 г., свидетельство серия 77 № 010239513, ИНН 7708684350, КПП 770801001, ИФНС № 8 по г. Москве. Общество поставлено на налоговый учет 24.02.2009 г., свидетельство серия 77 № 010240388, ИНН 7708684350, КПП 770501001, ИФНС № 5 по г. Москве.	
Банковские реквизиты (RUR)	Р/с (RUR) 40702810900000000565 ОАО Инвестбанк «ОТКРЫТИЕ», БИК 044585263, к/с 30101810100000000263 Р/с (RUR) 407028108000000009098 в ЗАО «Коммерческий банк «ОТКРЫТИЕ», БИК 044585297, к/с 30101810000000000297
Открытые валютные счета в долларах США и ЕВРО в течение 2009 г не использовались, валютные операции не проводились.	
состав членов исполнительных и контрольных органов	Генеральный директор – Бухарин Александр Николаевич
сведения об учредителях	С 27.04.2009 г. уставный капитал Общества составляет 35 000 000 руб. и разделен на две доли. Размер долей участников составляет: Компания АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (AMENTI HOLDINGS LIMITED)- 99,97 % (Девяносто девять целых и 97/100 процента) уставного капитала Общества, номинальная стоимость – 34 990 000 руб. Бухарин Александр Николаевич – 0,03 % (Ноль целых 3/100 процента) уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 000 руб Компания зарегистрирована по законодательству Республики Кипр под номером HE 179936, с местонахождением по адресу: Агиу Фотиу, 62, Агиа Файла, П.И. 3117, Лимассол, Кипр. Генеральный директор- Андрула Чацычаралампс. Действует на основании Устава.
размер уставного капитала	35 000 000 (Тридцать пять миллионов) рублей. Внос в уставный капитал оплачен полностью за счет денежных средств путем перечисления на расчетный счет.
сведения об аудиторе	ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению» (далее – ЗАО «МКПЦН») по адресу: 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1 Банковские реквизиты: р/с 40702810200060000103 в ОАО «Московский Кредитный Банк», к/с 301018103000000000659, БИК

	044585659, ИНН 7729006797, КПП: 772901001, ОКПО 34578762, ОКВЭД 74.12.2 74.13.1 74.11 80.42 Лицензия на осуществление аудиторской деятельности: № Е 000370 на осуществление аудиторской деятельности (приказ Минфина РФ № 98 от 20.05.2002 г.), срок действия – 5 лет, продлена до 20.05.2012 г.
наличие лицензий, сроки их выдачи	Компания не занимается видами деятельности, для осуществления которых необходимы лицензии.
виды деятельности компании (осуществляемые операции)	Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: - долгосрочные и краткосрочные вложения в ценные бумаги, в том числе акции, облигации, векселя, паи паевых инвестиционных фондов и т.д.; - долгосрочные и краткосрочные вложения в доли обществ с ограниченной ответственностью; - разработка и участие в реализации коммерческих проектов; - сопровождение сделок по приобретению и продаже активов; - подготовка к продаже недвижимого имущества (включая жилое, нежилое недвижимое имущество и земельные участки), в том числе разработка коммерческих проектов, связанных с недвижимым имуществом, для его дальнейшего продажи; - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, а также иным вопросам; - предоставление посреднических услуг; - оказание услуг по поиску источников финансирования для коммерческих и некоммерческих организаций, оказание консультационных услуг по вопросам финансирования, инвестиционного анализа и корпоративных финансов;

## 2. Содержание учетной политики (основные сведения):

Элементы учетной политики	Применяемый Обществом вариант
Организация бухгалтерского учета	Ведение бухгалтерского учета руководителем организации
Формы бухгалтерского учета	Автоматизированная с применением специализированной программы: 1С:Бухгалтерия. Версия 8.1.
Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности	В Пояснительной записке Общества раскрывается информация о статьях бухгалтерского баланса составляющих более 5 % от валюты баланса, и информация об отдельных видах доходов, составляющих более 10 % от статьи Отчета о прибылях и убытках.
Лимит отнесения активов в состав материально-производственных запасов	Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01, в пределах 20.000 руб., учитываются в составе МПЗ.
Переоценка основных средств	Не проводится
Оценка списываемых материально-производственных запасов	Метод оценки по средней себестоимости. Списание материально-производственных запасов осуществляется последним днем месяца, в котором производилась их передача в эксплуатацию
Списание управленческих (коммерческих) расходов	Ежемесячно на счет 90 "Продажи"
Доходом от обычных видов деятельности является выручка, которую Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и доходы, от которого	- существенными (их доля в общей сумме доходов составляет не менее 5 %); - систематическими (доход, который организация получает не реже одного раза в квартал); - или Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;

являются:	
Единица бухгалтерского учета финансовых вложений	Для акций, облигаций, паев, долей единицей учета является партия однородных ценных бумаг; для векселей - вексель с уникальным номером; для займов, депозитов и т.п. - договор.
Учет дополнительных затрат на приобретение ценных бумаг	Прочие дополнительные затраты включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.
Учет дисконта по долговым ценным бумагам (некотируемым)	Относится на финансовые результаты равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода
Периодичность оценки финансовых вложений на обесценение	Один раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения.
Оценка выбытия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	Для акций, облигаций, паев, долей выбытие осуществляется по методу ФИФО; по прочим финансовым вложениям выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы
Порядок признания доходов по финансовым вложениям	Доходы от купли продажи (погашения) ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности
Отражение операций по реализации облигаций	На счете 90 отражаются операции по реализации облигаций с НКД
Порядок отражения операций РЕПО	Выбытие ценных бумаг в ходе осуществления сделок РЕПО отражается через счета реализации. На счетах бухгалтерского учета операции отражаются как сделки купли-продажи ЦБ.
Порядок проведения переоценки по бумагам, полученным по обратной сделке РЕПО	Ценные бумаги, полученные по обратной сделке РЕПО и учитываемые на балансе Общества на конец отчетного периода подлежат переоценке в том случае, если они являются допущенными на рынок ценных бумаг. При этом, 1 числа месяца следующего за отчетным производится сторнирование ранее начисленной переоценки.
Порядок проведения переоценки по бумагам, выбывшим по 1 части прямой сделки РЕПО	Переоценка ценных бумаг выбывших по 1 части прямой сделки РЕПО на отчетную дату не производится

### 3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По кредитам и займам:

о наличии, сроках погашения и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов (по состоянию на 31 декабря 2009 г)	
Кредитор	ЗАО «Коммерческий банк «ОТКРЫТИЕ»
Кредитный договор КД 538/9098 от 27.03.2009 г.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Сумма 400 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи - 27.03.2009 г</li> <li>Срок кредитования - до 23.01.2010 г</li> <li>Фактическая дата погашения -</li> <li>Ставка - 18% годовых</li> <li>Обеспечение - залог векселей</li> </ol>
Кредитный договор КД 578/9098 от 24.06.2009 г.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Сумма 200 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи - 24.06.2009 г</li> <li>Срок кредитования - 24.06.2010 г</li> <li>Фактическая дата погашения - 24.12.2009 (досрочно)</li> <li>Ставка - 18% годовых</li> <li>Обеспечение - залог векселей</li> </ol>
Кредитный договор КД 597/9098 от	<ol style="list-style-type: none"> <li>Сумма 210 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи - 24.06.2009 г</li> <li>Срок кредитования - 24.01.2010 г</li> </ol>

28.07.2009 г.	4. Фактическая дата погашения – 24.12.2009 (досрочно) 5. Ставка – 18% годовых 6. Обеспечение – без залога
Кредитный договор КД 611/9098 от 27.10.2009 г.	1. Сумма 240 000 000,00 руб 2. Дата выдачи – 27.10.2009 г 3. Срок кредитования – 26.01.2010 г 4. Фактическая дата погашения – 24.12.2009 (досрочно) 5. Ставка – 18% годовых 6. Обеспечение – залог векселей
Кредитный договор КД 635/9094 от 28.12.2009 г.	1. Сумма 630 000 000,00 руб 2. Дата выдачи – 28.12.2009 г 3. Срок кредитования – 26.06.2010 г 4. Фактическая дата погашения – 5. Ставка – 16% годовых 6. Обеспечение – залог векселей
<b>Заемщик</b>	<b>ООО «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ»</b>
Договор займа № 09-03-27 от 27.03.09 г	1. Сумма 400 000 000,00 руб 2. Дата выдачи – 27.03.2009 г 3. Срок кредитования – 23.01.2010 г 4. Ставка – 18.5 % годовых
<b>о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в операционные расходы</b>	
Расходы на получение кредита составляют 20000.00 руб одновременно, в качестве комиссии за выдачу кредита. Общая сумма за 2009 г составила 100000.00 руб. Обеспечением по полученным кредитам являются векселя КБ «Русский Банк Развития» (ЗАО), которые были переданы банку ООО «ФК ОТКРЫТИЕ» на основании договоров о залоге ценных бумаг и на основании возмездного договора оказания услуг между ООО «ФК ОТКРЫТИЕ» и ООО «ИНВЕСТПРО». Перечень договоров с указанием оценочной стоимости передаваемых векселей представлен ниже. Стоимость услуг по договорам оказания услуг на расходы списана равномерно в соответствии со сроком кредитных договоров.	
Договор о залоге ЦБ (векселей) с передачей залогодержателю № 538/9098/ЗЦБ от 27.03.2009 г. Оценочная стоимость векселей – 424.643.482,87 руб.	Договор оказания услуг № ФК 09/50 от 27.03.2009 г Оценочная стоимость векселей – 424.643.482,87 руб. Стоимость услуг – 1.229.720,99 руб.
Договор о залоге ЦБ (векселей) с передачей залогодержателю № 578/9098/ЗЦБ от 24.06.2009 г. Оценочная стоимость векселей – 211.561.496,58 руб.	Договор оказания услуг № ФК 09/101 от 24.06.2009 г Оценочная стоимость векселей – 211.561.496,58 руб. Стоимость услуг – 738.736,57 руб.
Договор о залоге ЦБ (векселей) с передачей залогодержателю № 611/9098/ЗЦБ от 27.10.2009 г. Оценочная стоимость векселей – 93.395.975,20 руб.	Договор оказания услуг № ФК 09/150 от 27.10.2009 г Оценочная стоимость векселей – 93.395.975,20 руб. Стоимость услуг – 209.508,41 руб.

По финансовым вложениям:

По состоянию на 31.12.2009 г в активе компании числятся финансовые вложения в виде стоимости 25% долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ОТКРЫТИЕ-корпоративные финансы», приобретенной в рамках договора № ФК 09/198 от 29.12.2009 г. Номинальная стоимость долей – 196 800 руб, покупная стоимость – 7 400 000.00 руб.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности была проведена оценка финансовых вложений на обесценение на основании отчетности ООО «ОТКРЫТИЕ – корпоративные финансы» за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2009 г.

Так же в составе финансовых вложений отражается величина денежных средств размере 35500000.00 руб на депозитных счетах в рамках договоров депозита № ЮР05-565 от 30.12.2009 г. и № ЮР06-565 от 31.12.2009 г. Процентная ставка составляет 5,35% годовых.

#### Сведения о доходах и расходах организации:

За отчетный год компания проводила следующие операции:

Наименование операций доходов / расходов	Отражение на счетах бухгалтерского учета	Выручка	Затраты	Финансовый результат
--	--	---------	---------	----------------------

Операции по реализации векселей третьих лиц	90	1 890 323 186,32	1 889 175 495,65	1 147 690,67
Операции по погашению векселей третьих лиц	90	108 450 000,00	107 902 267,09	547 732,91
Операции по реализации ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ	90	620 263 927,16	620 189 041,91	74 885,25
Операции РЕПО с корпоративными облигациями на ОРЦБ (приобретение ЦБ по 1 части и продажа ЦБ по 2 части)	90	2 012 098 115,29	2 011 720 267,22	377 848,07
Процентные доходы (расходы) по договорам кредита, займа, депозита	91	98 129 393,94	96 208 767,14 (БУ)	1 920 626,80 (БУ)
	91		94 763 698,63 (НУ)	3 365 695,31 (НУ)
Начисление дисконта по векселям третьих лиц	91	698 527,99	---	698 527,99
Расходы на обслуживание кредитов (кроме процентов к уплате)	91		1 755 877,13	-1 755 877,13
Расходы на услуги банков	91		15 233,25	-15 233,25
Величина общехозяйственных расходов	90		700 675,25	-700 675,25
Итого бухгалтерская прибыль				2 207 704,90
Итого налоговая прибыль				3 740 594,57

#### Годовая бухгалтерская отчетность и Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

Имеются объяснимые расхождения в бухгалтерской отчетности, в частности,

В бухгалтерском балансе по строке «Финансовые вложения» отражается (в том числе) величина денежных средств, находящихся на депозитном счете, при этом, в отчете о движении денежных средств по строке «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» указывается именно с учетом средств на депозитном счете.

Раскрытие всех остальных показателей соответствует порядку заполнения форм бухгалтерской отчетности.

Различия в величине бухгалтерской и налоговой прибыли объясняются различными суммами процентов по заемным обязательствам, которые в соответствии со статьей 269 НК имеют ограничение по включению в расходы. Таким образом, из-за разницы по начисленным процентам было сформировано постоянное налоговое обязательство в размере 1 445 068,51 руб. Корректировка условного расхода по налогу на прибыль составила 289 013,70 руб. Данная сумма отражена в бухгалтерском учете по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» и кредиту счета 68 «Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль».

Итоговая сумма по налогу на прибыль за 2009 г составила 748 118,91 руб, из которых сумма в размере 860 887,06 руб была перечислена в бюджет в течение года в качестве авансовых платежей. Переплата по налогу на прибыль на 31.12.09 составляет 112 768,15 руб.

Компания не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, задолженности перед персоналом по оплате труда. Все платежи осуществляются в соответствии с условиями договоров и нормами законодательства (по налоговым платежам).

Величина чистой прибыли компании за 2009 г, подлежащая зачислению в состав нераспределенной прибыли составляет 1 546 515,12 руб.

Генеральный директор



А.Н.Бухарин



ЗАО «МКПЦН»



ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению»  
(ЗАО «МКПЦН»)  
Юридический адрес: 119602, Москва, ул. Никулинская, д. 5, корп. 1  
Фактический адрес: 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1  
Телефон: (495) 621-10-15  
Факс: (495) 621-56-87  
E-mail: mkpcn@mkpcn.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ИНВЕСТПРО»  
за период с 24.12.2008 г. по 31.12.2009 г.**

Участникам ООО «ИНВЕСТПРО»

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ**

Наименование: ООО «ИНВЕСТПРО».  
Место нахождения: 129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 49.  
Свидетельство о государственной регистрации: ОГРН 5087746665936 от 24.12.2008 г.

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

Наименование: ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению».  
Место нахождения: 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1.  
Свидетельство о государственной регистрации: ОГРН 1027739831900 от 19.12.2002 г.  
Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201000083.  
ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению» является членом Аудиторской Палаты России.





1. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНВЕСТПРО» (далее – Общество) за период с 24 декабря 2008 г. по 31 декабря 2009 г. включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская (финансовая) отчетность»). Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством Общества исходя из Федерального закона от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, и других нормативных актов РФ, регулирующих порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2. Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской (финансовой) отчетности несет исполнительный орган Общества. Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.
3. Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, правилами (стандартами) аудиторской деятельности Аудиторской палаты России, другими нормативными документами, регулирующими аудиторскую деятельность.
4. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.



ЗАО «МКПЦН»



5. По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 24 декабря 2008 г. по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«16» апреля 2010 г.

Первый заместитель генерального директора  
ЗАО «МКПЦН»

С.Н. Зубарев

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № К 010087 выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 19.12.1994 г. (протокол № 12 ЦАЛАК Минфина России), продлен на неограниченный срок с 26.01.2004 г.

Руководитель проверки  
Аудитор

Е.П. Корягина

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ на право осуществления аудиторской деятельности в области аудита бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № К 004723, [удалите] выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 29.05.1997 г., продлен на неограниченный срок с 11.06.2003 г. (протокол № 44 ЦАЛАК Минфина России)

Всего сброшюровано 18 листов.

2010 год

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31 декабря 2010 г.

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТПРО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: Капиталовложения в ценные бумаги  
Организационно-правовая форма/форма собственности:  
Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная  
собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес): 115172, 77, КАМЕНЩИКИ Б. УЛ, 4,

Форма №1 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ /  
ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
89604647		
7708684350		
65.23.1		
65	34	
384		

Дата утверждения  
Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	-	-
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	7410
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	190	0	7410
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	110	302
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	110	302
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	135	927
в том числе покупатели и заказчики	241	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	250	1065877	1600221
Денежные средства	260	425	6113
Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>ИТОГО по разделу II</b>	290	1066547	1607564
<b>БАЛАНС</b>	300	1066547	1614974

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	35000	35000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	-
в том числе			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1547	39233
Целевое финансирование	480	-	-
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>36547</b>	<b>74233</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	1030000	1540716
Кредиторская задолженность	620	0	24
в том числе			
поставщики и подрядчики	621	0	24
задолженность перед персоналом организации	622	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	-	-
прочие кредиторы	625	-	-
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>1030000</b>	<b>1540741</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>1066547</b>	<b>1614974</b>
Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	-
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	622977	0
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель

(подпись)



Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 08 "

февраля

г.

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

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за период с 1 января по 31 декабря 2010 г.

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТПРО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: Капиталовложения в ценные бумаги  
Организационно-правовая форма/форма собственности:  
Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная  
сособственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ /  
ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
89604647		
7708684350		
65.23.1		
65	34	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	4241257	4631135
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(4237303)	(4628987)
Валовая прибыль	029	3954	2148
Коммерческие расходы	030	(-)	(-)
Управленческие расходы	040	(1860)	(701)
Прибыль (убыток) от продаж	050	2094	1447
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	224919	98828
Проценты к уплате	070	(205753)	(96209)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	37280	-
Прочие расходы	100	(5772)	(1771)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	52768	2295
Отложенные налоговые активы	141	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	(15082)	(748)
Дополнительные показатели	151	-	(1)
Налоговые санкции и иные аналогичные обязательные платежи	152	0	(1)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	37686	1546
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	4528	289
Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		4044	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет		-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств		-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте		-	-	-	-
Отчисления в оценочные резервы		X	-	X	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

ХАРИН А. Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 08 " февраля 2011



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

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2010 г.

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТПРО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: Капиталовложения в ценные бумаги  
Организационно-правовая форма/форма собственности:  
Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная  
собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма №3 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКГЮ  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ /  
ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
89604647		
7708684350		
65.23.1		
65	34	
384		

## I. Изменения капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределен- ная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2009 г. (предыдущий год)		10	-	-	-	10
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года		10	-	-	-	10
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	1547	1547
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд		X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций		-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций		-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		-	X	X	-	-
Дополнительные данные, в том числе:		34990	-	-	-	34990
увеличение уставного капитала		34990	-	-	-	34990
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций		(-)	X	X	X	-
уменьшения количества акций		(-)	X	X	X	-
реорганизации юридического лица		(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря предыдущего года		35000	-	-	1547	36547
2010 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		X	-	X	-	-

1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января отчетного года	100	35000	-	-	1547	36547
Результат от пересчета иностранных валют		X	-	X	X	-
Чистая прибыль		X	X	X	37687	37687
Дивиденды		X	X	X	(-)	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	(-)	-
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций	121	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	123	-	X	X	-	-
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций	131	(-)	X	X	X	(-)
уменьшения количества акций	132	(-)	X	X	X	(-)
реорганизации юридического лица	133	(-)	X	X	(-)	(-)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	35000	-	-	39234	74234

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

P



1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		-	-	(-)	-
данные отчетного года		-	-	(-)	-

## Справки

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	3		4	
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	36547		74234	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыду- щий год	за отчетный год	за предыду- щий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

08

февраля

20



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

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2010 г.

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

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТПРО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: Капиталовложения в ценные бумаги  
Организационно-правовая форма/форма собственности:  
Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная  
собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ /  
ОКФС  
по ОКЕИ

89604647	
7708684350	
65.23.1	
65	34
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		35925	10
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		-	-
Прочие доходы		4056	678792
Прочие доходы		4056	678792
Денежные средства, направленные:		(223843)	(778101)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1551)	(1983)
на оплату труда	160	(709)	(361)
на выплату дивидендов, процентов	170	(205047)	(96209)
на расчеты по налогам и сборам	180	(16211)	(997)
на прочие расходы		(325)	(678551)
на прочие расходы		(0)	(678551)
на прочие расходы		(325)	(-)
Чистые денежные средства от текущей деятельности		(219787)	(99309)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	84750	-
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	3100754	2379040
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	178311	295382
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	495947	497023
Прочие доходы		0	315
прочие поступления по инвестиционной деятельности		0	315
Приобретение дочерних организаций	280	(-)	(-)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(-)	(-)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(2484415)	(3006935)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(1639350)	(1094590)
Прочие расходы		(84500)	(-)
Прочие расходы по инвестиционной деятельности		(84500)	(-)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(348503)	(929765)

10

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности		-	-
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг		-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями		2100100	1680040
Прочие доходы		33235	34990
Прочие поступления по финансовой деятельности		33235	34990
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(1590090)	(650040)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(-)	(-)
Прочие расходы по финансовой деятельности		(4766)	(-)
Прочие расходы по финансовой деятельности		(4766)	(-)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		538479	1064990
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(29811)	35916
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		6114	35926
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 08 " февраля

2017 г.



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

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
за 2010 г.

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТПРО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности: Капиталовложения в ценные бумаги  
Организационно-правовая форма/форма собственности:  
Общества с ограниченной ответственностью/Совместная частная и иностранная  
собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Форма №5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ /  
ОКФС  
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
2010	12	31
89604647		
7708684350		
65.23.1		
65		34
384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	-	-	(-)	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	-	(-)	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	(-)	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	(-)	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	(-)	-
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-

12

## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		-	-	(-)	-
Сооружения и передаточные устройства		-	-	(-)	-
Машины и оборудование		-	-	(-)	-
Транспортные средства		-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		-	-	(-)	-
Рабочий скот		-	-	(-)	-
Продуктивный скот		-	-	(-)	-
Многолетние насаждения		-	-	(-)	-
Другие виды основных средств		-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	(-)	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		-	-	(-)	-
Итого		-	-	(-)	-

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	-	-
в том числе:			
зданий и сооружений		-	-
машин, оборудования, транспортных средств		-	-
других		-	-
Передано в аренду объектов основных средств - всего		-	-
в том числе:			
здания		-	-
сооружения		-	-
Другие		-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию		-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего		-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		-	-
	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
Справочно.	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации		-	-

## Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		-	-	(-)	-
Имущество, предоставляемое по договору проката		-	-	(-)	-
Прочие		-	-	(-)	-
Итого		-	-	(-)	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		-	-		

## Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
			320	-	-
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
				-	-

## Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	-	-	(-)	-
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
				-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные				-	-

Финансовые вложения					
Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	0	7410	7400	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	622977	56818
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	400000	1543403
Депозитные вклады	530	-	-	35500	0
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	0	7410	1065877	1600221
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
Итого	570	-	-	-	-
Справочно.					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	0	46607

15

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		На начало	На конец отчетного года
наименование	код	отчетного года	
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		135	927
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		-	-
авансы выданные		22	0
прочая		113	927
долгосрочная - всего		-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		-	-
авансы выданные		-	-
прочая		-	-
Итого		135	927
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего		1030000	1540741
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		0	24
авансы полученные		-	-
расчеты по налогам и сборам		-	-
кредиты		1030000	1540000
займы		0	716
прочая		-	-
долгосрочная - всего		-	-
в том числе:			
кредиты		-	-
займы		-	-
Итого		1030000	1540741

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

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	13	1
Затраты на оплату труда	720	723	375
Отчисления на социальные нужды	730	110	83
Амортизация	740	-	-
Прочие затраты	750	1015	242
Итого по элементам затрат	760	1860	701
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	-	-
расходов будущих периодов	766	193	-
резервов предстоящих расходов	767	-	-



## Обеспечения

Показатель		На начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		-	-
в том числе:			
векселя		-	-
Имущество, находящееся в залоге		-	-
из него:			
объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-
прочее		-	-
Выданные - всего		-	-
в том числе:			
векселя		-	-
Имущество, переданное в залог		622977	0
из него:			
объекты основных средств		-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		622977	0
прочее		-	-

## Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	3		4	
1	2				
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-		-	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 08 "

февраля

201



**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2010 г**

г.Москва

09 февраля 2011 г

**1. Сведения об организации:**

организационно-правовая форма и наименование юридического лица	<p>Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО»</p> <p>Сокращенное фирменное наименование – ООО «ИНВЕСТПРО»;</p> <p>Полное фирменное наименование на английском языке – INVESTPRO Ltd</p>
Адрес регистрации	115172 г.Москва, ул.Большие Каменщики, д.4
Адрес местонахождения	115064 г.Москва, Большой Казенный переулок, д.8, стр.1
ОГРН	5087746665936
ИНН / КПП	7708684350/ 770501001
Банковские реквизиты (RUR)	<p>Р/с (RUR) 40702810900000000565 ОАО Инвестбанк «ОТКРЫТИЕ». БИК 044585263. к/с 30101810100000000263</p> <p>Р/с (RUR) 407028108000000009098 в ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ», БИК 044585297, к/с 30101810000000000297</p>
Открытые валютные счета в долларах США и ЕВРО в течение 2010 г не использовались, валютные операции не проводились. С 01 октября 2010 г после завершения процедуры объединения ОАО Инвестбанк «ОТКРЫТИЕ» и ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ» основным расчетным счетом (RUR) компании является счет 407028108000000009098 в ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ».	
состав членов исполнительных и контрольных органов	Генеральный директор – Бухарин Александр Николаевич
сведения об учредителях	<p>С 27.04.2009 г. уставный капитал Общества составляет 35 000 000 руб. и разделен на две доли.</p> <p>Размер долей участников составляет:</p> <p>Компания АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (AMENTI HOLDINGS LIMITED)- 99,97 % (Девяносто девять целых и 97/100 процента) уставного капитала Общества, номинальная стоимость – 34 990 000 руб.</p> <p>Бухарин Александр Николаевич – 0,03 % (Ноль целых 3/100 процента) уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 000 руб</p> <p>Компания зарегистрирована по законодательству Республики Кипр под номером HE 179936, с местонахождением по адресу: Аглу Фотну, 62, Агна Файла, П.И. 3117, Лимассол, Кипр.</p> <p>Генеральный директор- Андрула Чацычаралампус.</p> <p>Действует на основании Устава.</p>
размер уставного капитала	<p>35 000 000 (Тридцать пять миллионов) рублей.</p> <p>Взнос в уставный капитал оплачен полностью за счет денежных средств путем перечисления на расчетный счет.</p>
сведения об аудитор	ЗАО «Международный консультативно-правовой центр

18

	<p>по налогообложению» (далее – ЗАО «МКПЦН»)</p> <p>Юридический адрес: 119602, Москва, ул. Никольская, д. 5, корп. 1</p> <p>Адрес местонахождения: 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1</p> <p>Банковские реквизиты: р/с 40702810501200000896 в ОАО «АЛЬФА-БАНК», г. Москва, к/с 30101810200000000593, БИК 044525593, ИНН 7729006797, КПП 772901001, ОКПО 34578762, ОКВЭД 74.12.2 74.13.1 74.11 80.42</p> <p>Аудиторская компания является членом СРО НП «Аудиторская Палата России» (АПР)</p> <p>Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201000083</p> <p>Диплом о членстве в АПР за записью в реестре № 50 от 20.06.2000 г.</p>
наличие лицензий, сроки их выдачи	Компания не занимается видами деятельности, для осуществления которых необходимы лицензии.
виды деятельности компании (осуществляемые операции)	<p>Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- долгосрочные и краткосрочные вложения в ценные бумаги, в том числе акции, облигации, векселя, паи паевых инвестиционных фондов и т.д.;</li> <li>- долгосрочные и краткосрочные вложения в доли обществ с ограниченной ответственностью;</li> <li>- разработка и участие в реализации коммерческих проектов;</li> <li>- сопровождение сделок по приобретению и продаже активов;</li> <li>- подготовка к продаже недвижимого имущества (включая жилое, нежилое недвижимое имущество и земельные участки), в том числе разработка коммерческих проектов, связанных с недвижимым имуществом, для его дальнейшего продажи;</li> <li>- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, а также иным вопросам;</li> <li>- предоставление посреднических услуг;</li> <li>- оказание услуг по поиску источников финансирования для коммерческих и некоммерческих организаций, оказание консультационных услуг по вопросам финансирования, инвестиционного анализа и корпоративных финансов;</li> </ul>

## 2. Содержание учетной политики (основные сведения):

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Элементы учетной политики	Применяемый Обществом вариант
Организация бухгалтерского учета	Ведение бухгалтерского учета руководителем организации
Формы бухгалтерского учета	Автоматизированный с применением специализированной программы: 1С:Бухгалтерия. Версия 8.1.
Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности	В Пояснительной записке Общества раскрывается информация о статьях бухгалтерского баланса составляющих более 5 % от валюты баланса, и информация об отдельных видах доходов, составляющих более 10 % от статьи Отчета о прибылях и убытках.
Лимит отнесения активов в состав материально-производственных запасов	Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01, в пределах 20.000 руб., учитываются в составе МПЗ.

79

Переоценка основных средств	Не проводится
Оценка списываемых материально-производственных запасов	Метод оценки по средней себестоимости. Списание материально-производственных запасов осуществляется в течение месяца, в котором производилась их передача в эксплуатацию
Списание управленческих (коммерческих) расходов	Ежемесячно на счет 90 "Продажи"
Доходом от обычных видов деятельности является выручка, которую Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и доходы, от которого являются:	<ul style="list-style-type: none"> <li>- существенными (их доля в общей сумме доходов составляет не менее 5 %);</li> <li>- систематическими (доход, который организация получает не реже одного раза в квартал);</li> <li>- или Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;</li> </ul>
Единица бухгалтерского учета финансовых вложений	<p>Для акций, облигаций, паев, долей единицей учета является партия однородных ценных бумаг;</p> <p>для векселей - вексель с уникальным номером;</p> <p>для займов, депозитов и т.п. - договор.</p>
Учет дополнительных затрат на приобретение ценных бумаг	Прочие дополнительные затраты включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.
Учет дисконта по долговым ценным бумагам (некотируемым)	Относится на финансовые результаты равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода
Периодичность оценки финансовых вложений на обесценение	Один раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения.
Оценка выбытия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	<p>Для акций, облигаций, паев, долей выбытие осуществляется по методу ФИФО;</p> <p>по прочим финансовым вложениям выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы</p>
Порядок признания доходов по финансовым вложениям	Доходы от купли продажи (погашения) ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности
Отражение операций по реализации облигаций	На счете 90 отражаются операции по реализации облигаций с НКД
Порядок отражения операций РЕПО	Выбытие ценных бумаг в ходе осуществления сделок РЕПО отражается через счета реализации. На счетах бухгалтерского учета операции отражаются как сделки купли-продажи ЦБ.
Порядок проведения переоценки по бумагам, полученным по обратной сделке РЕПО	Ценные бумаги, полученные по обратной сделке РЕПО и учитываемые на балансе Общества на конец отчетного периода подлежат переоценке в том случае, если они являются допущенными на рынок ценных бумаг. При этом, 1 числа месяца следующего за отчетным производится сторнирование ранее начисленной переоценки.
Порядок проведения переоценки по бумагам, выбывшим по первой части	Переоценка ценных бумаг выбывших по 1 части прямой сделки РЕПО на отчетную дату не производится

20

прямой сделки РЕПО	
--------------------	--

### 3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

#### 1. по кредитам и займам

о наличии, сроках погашения и изменении величины задолженности по основным видам займов и кредитов (по состоянию на 31 декабря 2010 г)	
Кредитор	ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ»
Кредитный договор КД 635/9094 от 28.12.09г	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 630 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 28.12.2009 г</li> <li>Срок кредитования – 26.06.2010 г</li> <li>Пролонгация № 1 – до 27.08.2010 г (ДС № 1 от 25.06.10 г)</li> <li>Пролонгация № 2 – до 08.08.2011 г (ДС № 2 от 13.08.10 г)</li> <li>Ставка – 16% годовых</li> </ul>
Кредитный договор КД 648/9094 от 15.02.10 г.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 410 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 15.02.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 15.02.2011 г</li> <li>Частичное погашение: сумма 200 000 000 руб 04.06.2010 г</li> <li>Пролонгация – до 08.08.2011 г (ДС № 1 от 13.08.2011 г)</li> <li>Ставка – 19% годовых</li> </ul>
Кредитор	ОАО «Московский кредитный банк»
Кредитный договор 80/10 от 03.06.2010 г.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 230 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 03.06.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 01.06.2011 г</li> <li>Ставка – 11,75% годовых</li> </ul>
Кредитный договор 82/10 от 03.06.2010 г.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 233 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 03.06.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 31.05.2011 г</li> <li>Ставка – 11,75% годовых</li> </ul>
Кредитный договор 83/10 от 03.06.2010 г.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 237 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 03.06.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 25.05.2011 г</li> <li>Ставка – 11,75% годовых</li> </ul>
Занмодавец	Компания АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (AMENTI HOLDINGS LIMITED)
Договор займа N 29-01-10/1 от 29.01.2010г.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 16 100 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 29.01.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 29.01.2011 г</li> <li>Частичное погашение: сумма 5 700 000 руб 05.07.2010 г</li> <li>Частичное погашение: сумма 10 390 000 руб 22.12.2010</li> <li>Ставка – 6% годовых</li> </ul>
Заемщик	Компания ГАЛВАНАЙЗ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (Galvanize Holding Limited)
Договор займа № 28-09-10/2 от 28.09.10 г	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 658 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 28.09.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 28.09.2011 г</li> <li>Ставка – 24 % годовых</li> </ul>
Договор займа N 04-06-10/2 от 04.06.10 г	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 500 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 04.06.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 04.06.2011 г</li> <li>Ставка – 19 % годовых</li> </ul>
Договор займа N 15-02-10/1 от 15.02.10 г	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 156 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 15.02.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 15.02.2011 г</li> <li>Ставка – 23 % годовых</li> </ul>

21

Заемщик	Компания КЛИНТВУД ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (CLINTWOOD Holdings Limited)
Договор займа N 15-02-10/2 от 15.02.10 г.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 254 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 15.02.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 15.02.2011 г</li> <li>Частичное погашение: сумма 7 500 000 руб 27.02.2010</li> <li>Частичное погашение: сумма 15 177 000 руб 01.04.2010</li> <li>Ставка – 23 % годовых</li> </ul>
Заемщик	Компания НЕВЕЛКО ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (NEVELCO HOLDING LIMITED)
Договор займа № 02-11-10 от 02.11.10 г	<ul style="list-style-type: none"> <li>Сумма 16 000 000,00 руб</li> <li>Дата выдачи – 02.11.2010 г</li> <li>Срок кредитования – 02.11.2011 г</li> <li>Частичное погашение: сумма 10 300 000 руб 22.12.2010</li> <li>Ставка – 14 % годовых</li> </ul>
о суммах затрат по займам и кредитам, включенных в операционные расходы	
<p>Комиссии банка за изменение условий финансирования (продлонгации договоров кредита в ОАО Банке «ОТКРЫТИЕ») составили 100 000 руб (Сто тысяч) в рамках каждого договора.</p> <p>По полученным кредитам в ОАО «Московский кредитный банк» были уплачены комиссии за открытие ссудного счета в размере 0,10% от суммы кредита. Данные суммы в бухгалтерском и налоговом учете были отнесены на счет 97 «Расходы будущих периодов» и срок списания установлен в соответствии со сроком соответствующих кредитных договоров.</p>	

## 2. По финансовым вложениям

### Векселя

По состоянию на 31.12.2010 г в активе компании числятся финансовые вложения в виде векселей следующих эмитентов:

Тип векселя	Векселедатель	Серия, номер	Дата выпуска	Дата погашения	Номинал векселя
простой	«Московский кредитный банк»	Д-ПУ, 0018853	19.10.2010	По предъявлению, но не ранее 20.10.2011	10 000 000,00
простой	«Московский кредитный банк»	Д-ПУ, 0018854	19.10.2010	По предъявлению, но не ранее 20.10.2011	10 000 000,00
простой	«Московский кредитный банк»	Д-ПУ, 0018855	19.10.2010	По предъявлению, но не ранее 20.10.2011	10 000 000,00
простой	«Московский кредитный банк»	Д-ПУ, 0018856	19.10.2010	По предъявлению, но не ранее 20.10.2011	10 000 000,00
простой	«Московский кредитный банк»	Д-ПУ, 0018857	19.10.2010	По предъявлению, но не ранее 20.10.2011	10 000 000,00
простой	«ОТЭйр-Лизинг»	БА, 0024073	27.09.2010	25.03.2011	10 000 000,00

Покупная стоимость векселей – 56 774 740,00 руб.

Начисленный дисконт по вышеуказанным векселям по состоянию на 31.12.2010 г – 43 149,31 руб.

При формировании финансового результата суммы затрат в рамках договоров ответственного хранения векселей в депозитарии ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ» были учтены в составе внереализационных расходов на основании положения пункта 4 статьи 265 НК РФ

«4) расходы, связанные с обслуживанием приобретенных налогоплательщиком ценных бумаг, в том числе оплата услуг реестродержателя, депозитария, расходы, связанные с получением информации в соответствии с законодательством Российской Федерации, и другие аналогичные расходы».

В налоговой декларации затраты в сумме 10000,00 (Десять тысяч) рублей отражены по строке 200 Приложения № 2 к Листу 2.

### Долгосрчные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2010 г в активе компании числятся финансовые вложения в виде стоимости 25% долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ОТКРЫТИЕ-корпоративные финансы», приобретенной в рамках договора № ФК 09/198 от 29.12.2009 г. Номинальная стоимость долей – 196 800 руб, покупная стоимость – 7 400 000,00 руб.

В 2010 г ООО «ОТКРЫТИЕ - корпоративные финансы» было переименовано в ООО «СТРЕМЛЕНИЕ» (адрес: 127055 г.Москва, ул.Лесная, д.57, стр.4, ОГРН 1027739184307, ИНН 7734215210, КПП 770701001).

При составлении годовой бухгалтерской отчетности была проведена оценка финансовых вложений на обесценение на основании отчетности ООО «СТРЕМЛЕНИЕ» за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2010 г.

Анализ проведенных данных позволяет сделать вывод об отсутствии признаков обесценения стоимости долей в течение отчетного года.

В 2010 г было приобретено 100% долей в ООО «Уральская финансовая компания» на основании договора купли-продажи доли от 08 декабря 2010 г. Покупная стоимость - 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2010 г отсутствуют намерения реализовать вышеуказанные доли в ООО «СТРЕМЛЕНИЕ» и ООО «Уральская финансовая компания», поэтому при составлении годовой отчетности эти активы отражены по строке 140 бухгалтерского баланса в составе долгосрчных финансовых вложений.

### Форвардные контракты:

В течение отчетного периода компанией заключались форвардные контракты с Компанией КЛИНТВУД ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (CLINTWOOD HOLDINGS LIMITED).

Предметом указанных контрактов являлись обязательства сторон друг пред другом по выплате форвардной премии, возникающей из-за разницы в стоимости ценных бумаг на дату заключения контракта и дату исполнения обязательства.

Суммы форвардной премии рассчитаны следующим образом:

эмитент	дата заключения	котировка на дату заключения	дата исполнения	котировка на дату исполнения	разница в величине котировок	кол-во бумаг	финансовый результат
ЛУКОЙЛ	12.02.2010	1 544,53	18.03.2010	1 707,58	163,05	17 000	2 771 850,00
Сбербанк	25.02.2010	74,66	18.03.2010	89,89	15,23	120 000	1 827 600,00
Ростел -ао	01.03.2010	144,22	17.03.2010	155,74	11,52	150 000	1 728 000,00
ГМКНорник	26.02.2010	4 484,59	31.03.2010	5 441,54	956,95	6 000	5 741 700,00
ГАЗПРОМ ао	19.01.2010	188,94	26.02.2010	166,35	- 22,59	211 000	- 4 766 490,00
Трансфаз	02.03.2010	23 970,40	31.03.2010	33 533,44	9 563,04	500	4 781 520,00
ЛУКОЙЛ	25.05.2010	1 427,80	23.06.2010	1 704,56	276,76	22 400	6 199 424,00
ГМКНорник	25.05.2010	4 709,32	03.06.2010	5 171,57	462,25	4 600	2 126 350,00
Трансфаз	26.05.2010	25 428,72	23.06.2010	28 955,05	3 526,33	700	2 468 431,00
ЛУКОЙЛ	05.07.2010	1 594,34	29.07.2010	1 767,23	172,89	19 500	3 371 355,00
Сбербанк	07.07.2010	75,54	29.07.2010	85,50	9,96	50 000	498 000,00
ГМКНорник	09.07.2010	4 781,86	28.07.2010	5 041,92	260,06	4 200	1 092 252,00
ГАЗПРОМ ао	08.07.2010	153,27	27.07.2010	163,75	10,48	60 000	628 800,00
Итого +							33 235 282,00
Итого -							- 4 766 490,00

#### Операции с взаимозависимыми лицами

Контролируемая задолженность – задолженность организации, по которой иностранная организация, прямо или косвенно владеющая более чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (фонда) российской организации-должника, или российская организация, которая является аффилированным лицом такой иностранной организации:

- является кредитором;
- выступает поручителем, гарантом или иным образом обязуется обеспечить исполнение долгового обязательства российской организации.

Величина собственного капитала компании по состоянию на 31.12.10 г – 74 233 тыс.руб.

Величина задолженности компании перед учредителем - Компанией АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (AMENTI HoldingS LIMITED) на 31.12.10 г в рамках договора процентного займа № 29-01-10/1 от 29.01.2010 г - 10 тыс.руб, что не превышает трехкратную величину собственного капитала компании, соответственно, проценты по данной задолженности в рамках соответствующих договоров займа компания вправе признавать в обычном порядке, без применения специальных положений статьи 269 НК РФ о процентах по контролируемой задолженности.

Сумма начисленных процентов по договору № 29-01-10/1 от 29.01.2010 г за текущий отчетный период – 706 157,26 руб.



Сведения о доходах и расходах организации:

Наименование операций доходов / расходов	Отражение на счетах бухгалтерского учета	Выручка	Затраты	Финансовый результат
Операции по реализации векселей третьих лиц	90 БУ	135 576 954,72	135 014 084,72	562 870,00
Операции по погашению векселей третьих лиц	90 БУ	667 914 703,58	667 973 244,23	- 58 540,65
Операции с ценными бумагами, обращающимися на ОРЦБ	90 БУ	1 602 519 899,00	1 599 398 218,57	3 121 680,43
	90 НУ	1 602 556 079,00	1 599 437 830,66	3 118 248,34
Операции РЕПО с корпоративными облигациями на ОРЦБ (приобретение ЦБ по 1 части и продажа ЦБ по 2 частям)	90	1 763 423 665,63	1 763 306 802,28	116 863,35
Процентные доходы (расходы) по договорам кредита, займа, депозита	91 БУ	178 311 832,41	205 753 143,57	- 27 441 311,16
	91 НУ	178 311 832,41	183 806 308,00	- 5 494 475,59
Начисление дисконта по векселям третьих лиц	91	46 607 117,05		46 607 117,05
Доходы (расходы) по операциям с ФИСС, необращающимися на ОРЦБ)	91	33 235 282,00	4 766 490,00	28 468 792,00
Реализация товаров	90	71 822 033,90	71 610 169,46	211 864,44
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	91	4 044 358,99		4 044 358,99
Расходы на услуги банков	91		1 005 638,34	- 1 005 638,34
Величина общехозяйственных расходов	90 БУ	-	1 859 583,44	- 1 859 583,44
Величина общехозяйственных расходов, не принимаемые в НУ			538 299,35	
Комиссия брокера и биржи, отражаемая в декларации в листе 05 по коду 1			159 612,09	
Величина общехозяйственных расходов	90 НУ	-	1 161 672,00	
Бухгалтерские итоги		4 503 455 847,28	4 450 687 374,61	52 768 472,67
Налоговые итоги		4 503 492 027,28	4 428 082 239,69	75 409 787,59
Налог на прибыль	БУ			10 553 694,53
ПНО				4 528 262,99
Налог на прибыль	НУ			15 081 957,52

25

Годовая бухгалтерская отчетность и Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

Различия в величине бухгалтерской и налоговой прибыли имеют несколько причин:

1. Наличие расходов, не принимаемых в качестве затрат в налоговом учете, а именно:

а) суммы, перечисленные в рамках договора добровольного медицинского страхования.

Договор ДМС заключен на срок менее 1 года, поэтому в соответствии с условиями п.16 ст.255 НК РФ суммы оплат по такому договору не могут быть признаны в качестве затрат при расчете налогооблагаемой прибыли. Величина затрат – 79 799,35 руб.

В бухгалтерском учете сформировано постоянное налоговое обязательство, отраженное проводкой Д.99 К.68.04 на сумму 15 959,87 руб.

б) безвозмездное перечисление денежных средств в пользу АНО Военно-спортивный фонд-Поволжье – величина затрат 325 000 руб. Данная сумма не попадает под льготу по НДС в рамках условий ст.149 НК, поскольку не отвечает критериям «благотворительная помощь» в соответствии с законом. Начисленная сумма НДС – 58 500 руб.

В бухгалтерском учете сформировано постоянное налоговое обязательство, отраженное проводкой Д.99 К.68.04 на сумму 76 700 руб.

в) сумма в размере 75 000 руб., перечисленная 02 июня 2010 г в адрес Управления Федерального казначейства по Нижегородской области в рамках договора на оказание образовательных услуг. По причине отсутствия документального оформления сделки (договора и акта об оказанных услугах) указанная сумма не была принята в качестве расходов при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль.

В бухгалтерском учете сформировано постоянное налоговое обязательство, отраженное проводкой Д.99 К.68.04 на сумму 15 000 руб.

2. Нормирование затрат в налоговом учете, в частности, процентов по кредитным договорам, принимаемым в качестве расходов при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль.

Сумма процентов, не признаваемая в налоговом учете, составляет 21 946 835,62 руб.

В бухгалтерском учете сформировано постоянное налоговое обязательство, отраженное проводкой Д.99 К.68.04 на сумму 4 389 367,12 руб.

3. Корректировка налоговой базы при осуществлении адресных сделок на бирже по реализации ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Дата сделки	ЦБ	Вид сделки	Цена, руб.	Кол-во, шт.	Стоимость сделки фактическая, руб.	Цена, рассчитанная ММВБ на дату заключения сделки, руб.		Стоимость сделки с учетом min и max цен, руб.	Корректировка налоговой базы, руб.
						min	max		
15.02.10	РЖД-14обл	покупка	1023.5	200000	204700000.00	1 021.60	1 022.90	204580 000.00	120 000.00
16.02.10	РЖД-13обл	продажа	1023.3	180900	185114 970.00	1 023.50	1 024.50	185151 150.00	36 180.00
Итого									156 180.00

Указанная сумма корректировки отражена по строке 020 «Сумма отклонения от расчетной (рыночной) цены» в листе 05 декларации по налогу на прибыль по коду 01.

В бухгалтерском учете сформировано постоянное налоговое обязательство, отраженное проводкой Д.99 К.68.04 на сумму 31 236,00 руб.

Итого общая сумма ПНО – 4 528 262,99 руб.

Итоговая сумма по налогу на прибыль, по данным налогового учета, за 2010 г составила 15 081 958 руб. Сумма в размере 15 894 963 руб была перечислена в бюджет в течение года в качестве авансовых платежей. По состоянию на 31 декабря 2010 г переплата по налогу на прибыль составляет 925 773 руб..

Компания не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, задолженности перед персоналом по оплате труда. Все платежи осуществляются в соответствии с условиями договоров и нормами законодательства (по налоговым платежам).

Величина чистой прибыли компании за 2010 г. подлежащая зачислению в состав нераспределенной прибыли составляет 37 686 515,37 руб.

Генеральный директор



А.Н.Бухарин



ЗАО «МКПЦН»



ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению»  
(ЗАО «МКПЦН»)  
Юридический адрес: 119602, Москва, ул. Никулинская, д. 5, корп. 1  
Фактический адрес: 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1  
Телефон: (495) 621-10-15  
Факс: (495) 621-56-87  
E-mail: mkpcn@mkpcn.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «ИНВЕСТПРО»

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: ООО «ИНВЕСТПРО».

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 5087746665936 от 24.12.2008 г.

Место нахождения:

юридический адрес – 115172, г. Москва, ул. Большие Каменщики, д. 4;

фактический адрес – 115064, г. Москва, Большой Казенный пер., д. 8, стр. 1.

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению».

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739831900 от 19.12.2002 г.

Место нахождения:

юридический адрес – 119602, Москва, ул. Никулинская, д. 5, корп. 1;

фактический адрес – 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».

Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201000083.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИНВЕСТПРО» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2010 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

**Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

**Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

**Мнение**

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ЗАО «МКПЦН»

Д.М. Винокуров

«11» февраля 2011 г.

Всего сброшюровано 24 листов.

2011 год

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 20 11 г.

Организация ООО "ИНВЕСТПРО"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности капиталовложения в ценные бумаги  
Организационно-правовая форма/форма собственности общество с ограниченной ответственностью / совместная частная и иностранная собственность  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)  
Местонахождение (адрес) 115184 г.Москва, ул.Новокузнецкая, д.23, стр.4

Дата (число, месяц, год) 31 12 2011  
Форма по ОКУД 0710001  
по ОКПО 89604647  
ИНН 7708684350  
по ОКВЭД 65.23.1  
по ОКФС 65  
по ОКЕИ 34 (385)

Коды		
31	12	2011
89604647		
7708684350		
65.23.1		
65	34	
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	37	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	10	7 410	-
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	47	7 410	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	302	110
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	14 435	927	135
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	415 935	1 600 221	1 065 877
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 581	6 114	425
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	433 951	1 607 564	1 066 547
	<b>БАЛАНС</b>	1600	433 998	1 614 974	1 066 547

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 000	35 000	35 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	96 319	39 233	1 547
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>131 319</b>	<b>74 233</b>	<b>36 547</b>
	<b>IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	299 640	1 540 717	1 030 000
	Кредиторская задолженность	1520	496	24	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 543	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>302 679</b>	<b>1 540 741</b>	<b>1 030 000</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>433 998</b>	<b>1 614 974</b>	<b>1 066 547</b>

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Бухарин А.И.  
(расшифровка подписи)

бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

Бухарин А.Н.  
(расшифровка подписи)

" 06 " августа 20 12 г.

#### Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 34н, (по требованию Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о прибылях и убытках  
за \_\_\_\_\_ год 20 11 г.

Организация ООО "ИНВЕСТПРО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности капиталовложения в ценные бумаги

Организационно-правовая форма/форма собственности

общество с ограниченной ответственностью / совместная

частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2011
89604647		
7708684350		
65.23.1		
65	34	
384 (385)		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год 20 11 г. <sup>3</sup>	За _____ год 20 10 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	12 203 777	4 241 257
	Себестоимость продаж	2120	( 12 191 398 )	( 4 237 303 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 379	3 954
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( 9 918 )	( 1 860 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 461	2 094
	Доходы от участия в других организациях	2310	107	
	Проценты к получению	2320	217 630	224 919
	Проценты к уплате	2330	( 139 397 )	( 205 753 )
	Прочие доходы	2340	6 763	37 280
	Прочие расходы	2350	( 12 762 )	( 5 772 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	74 802	52 768
	Текущий налог на прибыль	2410	( 17 791 )	( 15 082 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	( 2 756 )	( 4 528 )
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 75 )	
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	57 086	37 686

Форма 0710002 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год 20 11 г. <sup>3</sup>	За _____ год 20 10 г. <sup>4</sup>
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	57 086	37 686
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Бухарин А.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бухарин А.Н.

(расшифровка подписи)

" 06 " августа 20 12 г.

## Примечания

- Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
- В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- Указывается отчетный период.
- Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
- Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Отчет об изменениях капитала  
за 20 11 г.

Организация ООО "ИНВЕСТПРО"	Форма по ОКУД 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год) 31 12 2011
Вид экономической деятельности	по ОКПО 89604647
капиталовложения в ценные бумаги	ИНН 7708684350
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД 65.23.1
общество с ограниченной ответственностью / совместная частная и иностранная собственность	65 34
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКЕИ 384 (386)

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>	3100	35 000	( )			1 547	36 547
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3210		-	-		37 687	37 687
переоценка имущества	3211	x	x	x	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	x	x	-	x		
дополнительный выпуск акций	3213	x	x	-	x		
увеличение номинальной стоимости акций	3214	-	-	-	x	x	
реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	x	-	x
	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 07/10023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x	( )	( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3226					( )	( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	3200	35 000 ( )	-	-	-	39 234	74 234
За 20 11 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310					57 086	57 086
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		57 086
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x	( )	( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3326					( )	( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	3300	35 000 ( )				96 320	131 320

Форма 0710023 с. 3

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 11 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 11 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				




Подготовлено с использованием системы "Бухгалтерия" (бухгалтерия.рф)

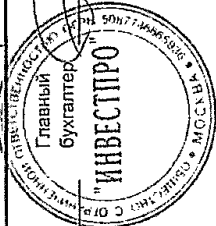
Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	131 319	74 233	36 547

Руководитель  (подпись) Бухарин А.Н.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  (подпись) Бухарин А.Н.  
(расшифровка подписи)



" 06 " августа 20 12 г.

- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
  2. Указывается предыдущий год.
  3. Указывается отчетный год.

10

Отчет о движении денежных средств  
за \_\_\_\_\_ год 20 11 г.Организация ООО "ИНВЕСТПРО"

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

Вид экономической деятельности капиталовложения в ценные бумаги

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

общество с ограниченной ответственностью /совместная частная и иностранная собственность

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2011
89604647		
7708684350		
65.23.1		
65		34
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 11 г. <sup>1</sup>	За _____ год 20 10 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	912	578 204
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	✓ 727	-
прочие поступления	4119	185	578 204
Платежи - всего	4120	( 183 085 )	( 240 695 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( ✓ 2 444 )	( 1 629 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( ✓ 4 508 )	( 723 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 139 716 )	( 205 047 )
налога на прибыль организаций	4124	( • 19 900 )	( 15 895 )
прочие платежи	4129	( 16 517 )	( 17 401 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	( 182 173 )	337 509

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>11</u> г. <sup>1</sup>	За <u>год</u> 20 <u>10</u> г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 213 099	1 961 747
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	✓ 7 400	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	✓ 1 993 912	1 783 436
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	✓ 211 787	178 311
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	( 793 087 )	( 2 803 578 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( )	( 10 )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( 793 087 )	( 2 803 568 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 420 012	( 841 831 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	821 182	2 100 100
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	821 182	2 100 100
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За год 20 11 г. <sup>1</sup>	За год 20 10 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 2 061 552 )	( 1 590 090 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( )	( )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 2 061 552 )	( 1 590 090 )
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 1 240 370 )	510 010
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	( 2 531 )	5 688
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 113	425
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 582	6 113
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



Бухарин А.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Бухарин А.Н.

(расшифровка подписи)

" 06 " августа 20 12 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

**«ИНВЕСТПРО»**

**к годовой бухгалтерской отчетности за 2011 г**

Место составления г.Москва

Дата составления 06 августа 2012 г

**Сведения об организации:**

организационно-правовая форма и наименование юридического лица	Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО» Сокращенное фирменное наименование - ООО «ИНВЕСТПРО»; Полное фирменное наименование на английском языке - INVESTPRO Ltd
Адрес	115184 г.Москва, ул.Новокузнецкая, д.23, стр.4
ОГРН	5087746665936
ИНН / КПП	7708684350 / 770501001
Банковские реквизиты (RUR)	Р/с (RUR) 40702810800000009098 в ОАО Банк «ОТКРЫТИЕ», БИК 044585297, к/с 30101810000000000297. Открытые валютные счета в долларах США и ЕВРО в течение 2011 г не использовались, валютные операции не проводились.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор – Бухарин Александр Николаевич
сведения об учредителях	Участниками Общества являются:  1. Компания АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ АЙМИТЕД (AMENTI HOLDINGS LIMITED)- 99,97 % (Девяносто девять целых и 97/100 процента) уставного капитала Общества, номинальная стоимость – 34 990 000 руб  Компания зарегистрирована по законодательству Республики Кипр под номером HE 179936, с местонахождением по адресу: Агню Фотиу, 62, Агню Файла, П.М. 3117, Лимассол, Кипр. Генеральный директор- Андрула Чачицаралампус. Действует на основании Устава.  2. Бухарин Александр Николаевич – 0,03 % (Ноль целых 3/100 процента) уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 000 руб
размер уставного капитала	35 000 000 (Тридцать пять миллионов) рублей. Внос в уставный капитал оплачен полностью за счет денежных средств путем перечисления на расчетный счет.
сведения об аудиторе	ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению» (далее – ЗАО «МКПЦН») Юридический адрес: 119602, Москва, ул. Академика Анохина, д. 34, стр. 2 Адрес местонахождения: 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1 Банковские реквизиты: р/с 40702810501200000896 в ОАО «АЛЬФА-БАНК», г. Москва, к/с 30101810200000000593, БИК 044525593, ИНН 7729006797, КПП 772901001, ОКПО 34578762, ОКВЭД 74.12.2 74.13.1 74.11 80.42 Членство в СРО НП «Аудиторская Палата России» (АПР)



	Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201000083
наличие лицензий, сроки их выдачи	Компания не занимается видами деятельности, для осуществления которых необходимо лицензирование.
виды деятельности компании (осуществляемые операции)	Основные виды деятельности: - долгосрочные и краткосрочные вложения в ценные бумаги, в том числе акции, облигации, векселя, паи пассивных инвестиционных фондов и т.д.; - долгосрочные и краткосрочные вложения в доли обществ с ограниченной ответственностью; - разработка и участие в реализации коммерческих проектов; - сопровождение сделок по приобретению и продаже активов; - подготовка к продаже недвижимого имущества (включая жилае, нежилое недвижимое имущество и земельные участки), в том числе разработка коммерческих проектов, связанных с недвижимым имуществом, для его дальнейшего продаж; - консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, а также иным вопросам; - предоставление посреднических услуг; - оказание услуг по поиску источников финансирования для коммерческих и некоммерческих организаций, оказание консультационных услуг по вопросам финансирования, инвестиционного анализа и корпоративных финансов;

**Содержание учетной политики (основные сведения):**

Элементы учетной политики	Применяемый Обществом вариант
Организация бухгалтерского учета	Ведение бухгалтерского учета руководителем организации
Формы бухгалтерского учета	Автоматизированная с применением специализированной программы: 1С:Бухгалтерия.
Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности	В Пояснительной записке Общества раскрывается информация о статьях бухгалтерского баланса составляющих более 5% от валюты баланса, и информация об отдельных видах доходов, составляющих более 10% от статьи Отчета о прибылях и убытках.
Критерий существенности для ретроспективного отражения в бухгалтерском учете и отчетности исправления ошибок	Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более, чем на 5 (Пять) процентов
Лимит отнесения активов в состав материально-производственных запасов	Активы, в отношении которых выполняются условия п. 5 ПБУ 6/01, в пределах 40.000 руб., учитываются в составе МПЗ.
Переоценка основных средств	Не проводится
Оценка списываемых материально-производственных запасов	Метод оценки по средней себестоимости. Списание материально-производственных запасов осуществляется в течение месяца, в котором производилась их передача в эксплуатацию
Списание управленческих расходов	Ежемесячно на счет 90 «Продажи»
Доходом от обычных видов деятельности является выручка, которую Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и доходы, от которого являются:	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ существенными (их доля в общей сумме доходов составляет не менее 5 %);</li> <li>✓ систематическими (доход, который организация получает не реже одного раза в квартал);</li> <li>✓ Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;</li> </ul>
Единица бухгалтерского учета финансовых вложений	Для акций, облигаций, паев, долей единицей учета является партия однородных ценных бумаг; для векселей – вексель с уникальным номером; для займов, депозитов и т.п. – договор.

Учет дополнительных затрат на приобретение ценных бумаг	Прочие дополнительные затраты включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.
Учет дисконта по долговым ценным бумагам (некотируемым)	Относится на финансовые результаты равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода
Периодичность оценки финансовых вложений на обесценение	Один раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения
Оценка выбытия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ для акций, облигаций, паев, долей выбытие осуществляется по методу ФИФО;</li> <li>✓ по прочим финансовым вложениям выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы</li> </ul>
Порядок признания доходов от реализации финансовых вложений	Доходы от купли-продажи (погашения) ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности
Порядок отражения операций РЕПО	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ выбытие ценных бумаг в ходе осуществления сделок РЕПО отражается через счета реализации.</li> <li>✓ на счетах бухгалтерского учета операции отражаются как сделки купли-продажи ЦБ.</li> </ul>
Отражение операций по реализации облигаций	✓ на счете 90 отражаются операции по реализации облигаций с НКД
Отражение процентов по ценным бумагам, полученным в рамках договора доверительного управления	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ процентные доходы (расходы) отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»</li> </ul>
Порядок проведения переоценки по бумагам, полученным по обратной сделке РЕПО	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ ценные бумаги, полученные по обратной сделке РЕПО и учитываемые на балансе Общества на конец отчетного периода подлежат переоценке в том случае, если они являются допущенными на рынок ценных бумаг.</li> <li>✓ при этом, 01 числа месяца следующего за отчетным производится сторнирование ранее начисленной переоценки.</li> </ul>
Порядок проведения переоценки по бумагам, выбывшим по первой части прямой сделки РЕПО	Переоценка ценных бумаг выбывших по первой части прямой сделки РЕПО на отчетную дату не производится
Отражение на забалансовом учете арендованного помещения	Стоимость арендованного помещения отражается на забалансовом учете в размере годовой арендной платы (при отсутствии официального письма от Арендодателя о стоимости арендованного помещения).
Порядок определения величины оценочных обязательств (резерв для оплаты предстоящих отпусков)	Формирование резерва для оплаты предстоящих отпусков осуществляется по состоянию на последний календарный день месяца, за который рассчитывается текущая заработная плата. За расчетную единицу принимается среднедневной заработок сотрудника в текущем месяце с учетом установленного оклада (без учета компенсационных и стимулирующих надбавок). Количество дней неиспользованного отпуска берется по данным кадрового учета. Окончательная сумма рассчитывается с учетом величины страховых тарифов по страховым взносам, действующим на дату расчета.
Порядок определения величины оценочных обязательств (резерв для оплаты вознаграждения по итогам года)	Формирование резерва для оплаты вознаграждения по итогам года осуществляется по состоянию на последний календарный день месяца, за который рассчитывается текущая заработная плата. В расчете в качестве составляющих участвуют должностной оклад сотрудника в текущем месяце, период работы и количество месяцев текущего года. При этом в бухгалтерском учете оформляется проводка на разницу между исчисленной и фактически начисленной величиной оценочных резервов.
Отнесение активов к денежным эквивалентам	<p>Денежными эквивалентами признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;</li> <li>✓ высоколиквидные беспроцентные векселя банков со сроком платежа по предъявлению, приобретенные организацией (полученные в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами сроком обращения не более 1 (одного) года</li> </ul>
Свернутое отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств	В ОДДС помимо свернутых финансовых потоков, упомянутых в ПБУ 23/2011, так же свернуто отражаются: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ положительная разница между величиной денежных средств, отправленных на торги для осуществления операций купли-продажи ценных бумаг через брокера и возвращенных им на расчетный счет организации;</li> <li>✓ положительная разница между величиной денежных средств перечисленной в рамках договора доверительного управления имуществом и суммой возврата доверительным управляющим;</li> <li>✓ премии, полученные по расчетным форвардным, фьючерсным, опционным и свои контрактам</li> </ul>
Отражение расходов на оплату труда в отчете о движении денежных средств	В ОДДС по строке «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются: <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, или в их пользу третьим лицам</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет</li> <li>✓ суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов, на благотворительные цели)</li> </ul>
Отражение НДС в отчете о движении денежных средств	В Отчете из суммы оплаты поставщикам выделяется только та сумма НДС, которая впоследствии может быть предъявлена к зачету (отражается по Д.68.02). В случае, когда сумма НДС по правилам главы 21 НК РФ включается в стоимость ТМЦ, в отчете отдельно она не выделяется, поскольку не является транзитным платежом в смысле положений ПБУ «Отчет о движении денежных средств».

Наличие и движение полученных средств по кредитам и по займам, полученным от других организаций

Кредитор (Земщина)	Реинвизиты договора	Ставка	Сумма кредита (займа) по договору, руб	Срок погашения	Остаток на 01.01.11, руб	Получено, руб	Погашение, руб	Остаток на 31.12.11, руб	Сумма уплаченных процентов, руб
Московский кредитный банк	КД №80/10 от 03.06.10 г	11,75%	230 000 000	01.06.2011	230 000 000	-	230 000 000	-	11 254 246,57
Московский кредитный банк	КД №82/10 от 03.06.10 г	11,75%	233 000 000	31.05.2011	233 000 000	-	233 000 000	-	11 401 041,10
Московский кредитный банк	КД №83/10 от 03.06.10 г	11,75%	237 000 000	25.05.2011	237 000 000	-	237 000 000	-	11 062 705,49
Банк "ОТКРЫТИЕ"	КД № 635/9098 от 28.12.09	16,00%	630 000 000	08.08.2011	630 000 000	-	630 000 000	-	59 927 671,23
Банк "ОТКРЫТИЕ"	КД №648/9098 от 15.02.10 г	19,00%	210 000 000	08.09.2011	210 000 000	-	210 000 000	-	23 721 369,86
Бизнес Инвест ООО	Дог. №07-12-11 от 07.12.11	12,50%	50 000 000,00	06.12.2012	-	50 000 000,00	-	50 000 000,00	410 958,90
ОТКРЫТИЕ КАПИТАЛ ООО	Дог. №12072011/01 от 12.07.2011	9,00%	29 500 000,00	10.07.2012	-	29 500 000,00	-	29 500 000,00	1 251 123,29
Фаворит ИГ, ООО	Дог. №07122011Б от 07.12.11	12,00%	220 139 850,00	06.12.2012	-	220 139 850,00	-	220 139 850,00	1 736 993,88

Все обязательства по возврату основной суммы кредитов и перечисления сумм процентов были исполнены в строгом соответствии с условиями кредитных договоров.

По состоянию на отчетную дату все займы являются срочными и просроченной задолженности на балансе компании не имеется.

#### Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2011 г. состав финансовых вложений компании имеет следующую структуру:

- ✓ займы, предоставленные другим организациям
- ✓ корпоративные облигации, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг в рамках договора доверительного управления
- ✓ доли участия в обществах с ограниченной ответственностью

#### Долгосрчные финансовые вложения

По состоянию на 01.01.2011 г. на балансе компании числились финансовые вложения в виде стоимости 25% долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «СТРЕМЛЕНИЕ».

Номинальная стоимость долей – 196 800 руб, стоимость приобретения – 7 400 000.00 руб.

В марте 2011 г. доли участия были реализованы в рамках договора купли-продажи с компанией NEVELCO HOLDING LIMITED.

В 2010 г. было приобретено 100% долей в ООО «Уральская финансовая компания». Покупная стоимость – 10 000 (Десять тысяч) рублей. По состоянию на 31.12.2011 г. Общество не имеет намерения реализовывать доли участия, поэтому они числятся на балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

**Наличие и движение финансовых вложений (ед.изм. - рубли)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка 7	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего, в том числе	за 20 11 г. <sup>1</sup>	7 410 000	-	-	( 7 400 000 )	-	-	-	10 000	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	7 410 000	( - )	-	-	-	7 410 000	-
	за 20 11 г. <sup>1</sup>	7 410 000	-	-	( 7 400 000 )	-	-	-	10 000	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	7 410 000	( - )	-	-	-	7 410 000	-
Краткосрочные - всего, в том числе	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 600 177 740	43 149	12 843 512 814	( 14 027 093 676 )	21 812 028	22 118 759	205 391	415 584 266	350 880
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	1 065 266 116	610 825	5 203 170 181	( 4 874 284 537 )	47 174 793	46 607 117	-	1 600 177 740	43 149
	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 600 177 740	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	7 400 000	-	-	( 7 400 000 )	-	-	-	-	-
банковские депозиты	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	35 500 000	-	16 500 000	( 52 400 000 )	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	247 192 955	( 247 192 955 )	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
корпоративные акции не обрац. на ОРЦБ	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	229 139 650	( 220 139 650 )	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	3 077 622 967	( 3 077 622 967 )	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	3 362 705 021	( 3 362 705 021 )	-	-	-	-	-
корп. облигации обрац. на ОРЦБ, облигации субъектов РФ	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	18 443 542	( 6 055 354 )	258 915	603 785	205 391	12 181 785	350 880
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	25 611 108	( 25 611 108 )	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
корпоративные облигации обрац. на ОРЦБ в рамках договора доверительного управления	за 20 11 г. <sup>1</sup>	55 774 740	43 149	6 525 209 092	( 8 581 984 432 )	21 553 113	21 509 984	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	622 358 116	610 825	190 221 160	( 785 815 335 )	47 174 793	46 607 117	-	56 774 740	43 149
	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 543 403 000	-	729 002 500	( 1 656 053 000 )	-	-	-	403 402 500	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	400 000 000	-	1 639 350 000	( 486 947 000 )	-	-	-	1 543 403 000	-
займы, предоставленные иным физическим лицам	за 20 11 г. <sup>1</sup>	-	-	250 000	( 250 000 )	-	-	-	-	-
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 607 587 740	43 149	12 843 512 814	( 14 035 299 676 )	21 812 028	22 118 759	205 391	415 584 266	350 880
	за 20 10 г. <sup>2</sup>	1 065 266 116	610 825	5 216 586 181	( 4 874 284 537 )	47 174 793	46 607 117	-	1 607 587 740	43 149
<b>Итого</b>										

**Операции, осуществляемые в рамках договора доверительного управления ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаги**

В феврале 2011 г был подписан договор доверительного управления ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаг. Доверительный управляющий – ООО «Управляющая компания «ОТКРЫТИЕ». Условием договора предусмотрено вознаграждение доверительного управляющего:

- ✓ плата за управление составляет 1,5% годовых от средней стоимости чистых активов, находящихся в доверительном управлении. Плата за управление рассчитывается и взимается доверительным управляющим ежеквартально из средств учредителя управления. За отчетный год составила - 81 841 руб.
- ✓ премия за успех составляет 15% от прироста стоимости чистых активов за расчетный период, скорректированная на разность изъятых из управления и переданных управлению активов. Расчетным периодом является календарный год. За отчетный год составила -379 183 руб.

В рамках договора доверительного управления осуществлялись следующие операции:

- ✓ реализация ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (корпоративные акции и облигации)
- ✓ операции с финансовыми инструментами срочных сделок

Итого налоговые базы:	Доходы, руб	Расходы, руб	Фин.результат, руб
По ценным бумагам, обращающимся у организаторов торговли	30 763 336,87	31 313 451,61	- 550 114,74
По ценным бумагам, не обращающимся у организаторов торговли	-	-	-
Внебюджетная от осуществления других инвестиций	7 266 331,26	4 467 675,64	2 798 655,62
с ФИ (банк, УК, депозитарий и т.д.)	-	584 282,81	-
в т.ч. прочие расходы, относящиеся к операциям с ФИ	-	3 883 392,83	-
По финансовым инструментам срочных сделок, не обращающимся на ОРЦБ	-	-	-
Долевое участие в других организациях	106 553,34	-	106 553,37

Расчет финансового результата для целей налогообложения прибыли производился без учета переоценки, которая учитывалась при формировании финансового результата в бухгалтерском учете. Итоговая величина отрицательной переоценки по состоянию на 31.12.2011 составила 206 391 руб.

В течение 2011 года в доверительное управление передано 20 000 000 (Двадцать миллионов) рублей.

Чистая прибыль от размещения денежных средств составила 2 148 704 руб.

По данным бухгалтерского учета остаток по состоянию на 31 декабря 2011 г величина инвестиционного портфеля по счету 79 «Внутрихозяйственные расчеты», на котором отражаются расчеты с доверительным управляющим, составляет 22 148 704 руб, в том числе:

- стоимость ценных бумаг (по текущей рыночной стоимости) – 12 532 666,79 руб
- денежные средства на счетах у брокера – 10 077 060,42 руб
- задолженность по оплате вознаграждения доверительного управляющего – 461 023,70 руб

**Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2011 г**

№ п/п	Полное наименование юридического лица /Ф.И.О. физического лица	Адрес места нахождения, ОГРН юридического лица /Адрес места жительства, паспортные данные физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Бухарин Александр Николаевич	Паспорт серии 45 08 № 087683 выдан РОВД «Южное Тушино» 12.09.2005 г, код подразделения 772-085 Адрес: 125364 г.Москва, ул. Свободы, д.32, кв.71	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа на основании трудового договора
2	АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (AMENTI HoldingS LIMITED)	Агню Фотну,62, Агня Файла, П.И. 3117, Лимессо, Кипр	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала Общества

#### Операции с взаимозависимыми лицами

Контролируемая задолженность – задолженность организации, по которой иностранная организация, прямо или косвенно владеющая более чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (фонда) российской организации-должника, или российская организация, которая является аффилированным лицом такой иностранной организации:

- является кредитором;
- выступает поручителем, гарантом или иным образом обязуется обеспечить исполнение долгового обязательства российской организации.

Величина собственного капитала компании по состоянию на 31.12.11 г – 131 319 тыс.руб.

Задолженности компании перед учредителем - Компанией АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (AMENTI HoldingS LIMITED) на 31.12.11 г компания не имеет.

В 2011 году была погашена задолженность перед учредителем - Компанией АМЕНТИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (AMENTI HOLDINGS LIMITED), - возникшая согласно договору займа № N 29-01-10/1 от 29.01.2010г (процентная ставка – 6% годовых, сроком погашения – до 31.12.2011 г.) . А именно:

- сумма основного долга - 10 000,00 руб.;
- сумма процентов - 706 454,81 руб., в т.ч. проценты, начисленные в 2011 году в размере 297,55 руб.

В течение 2011 года с Бухариным А.Н. были заключены следующие договора:

- договор займа – основные условия: сумма 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей, ставка 5,5% (Пять целых и 50/100) процентов годовых, срок - 1 (один) год. Заем был выдан посредством перечисления на банковский счет Бухарина А.Н. 25 августа 2011 г. Вся сумма займа возвращена 03.10.2011 г. Сумма уплаченных процентов составила 1 469,18 руб.
- договор аренды транспортного средства – марка – TOYOTA Land Cruiser Prado, регистрационный знак – В 665 ЕУ 177, идентификационный номер (VIN) – JTEBL29JX65026118. Арендная плата составляет 25 000 (Двадцать пять) тысяч рублей в месяц с учетом НДС/А по ставке 13%. Данный договор заключен 18 апреля 2011 г и расторгнут 15 ноября 2011 г. Общая сумма выплат по договору за указанный период составила 173 333,33 (Сто семьдесят три тысячи триста тридцать три и 33/100) рубля.
- договор аренды транспортного средства - марка – KIA NM (Mohave/Borrego), регистрационный знак – У 130 РК 197, идентификационный номер (VIN) – XWEKN813DB0000841. Арендная плата составляет 50 000 (Пятьдесят) тысяч рублей в месяц с учетом НДС/А по ставке 13%. Данный договор заключен 16 ноября 2011 г. Общая сумма выплат по договору за период с 16 ноября 2011 г по 31 декабря 2011 г составила 75 000 (Семьдесят пять тысяч) рублей.
- договор купли-продажи имущества - кондиционер напольный BORK AC MHR 22515, принадлежащий Бухарину А.Н. на праве собственности. Стоимость кондиционера по согласованной сторонами оценке составила 35 000 (Тридцать пять тысяч) рублей.

22



Информация о вознаграждении управленческому персоналу (в соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и на основании письма Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01):

№ п/п	Наименование выплаты	Сумма, руб.
1	Оплата труда	2 349 000,00
2	Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	157 420,00
3	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	-
4	Оплата медицинского обслуживания	179 400,00
5	Выплата премий	775 170,00
6	Выплаты по договорам аренды автомобилей	248 333,33
7	Выплата по договору купли-продажи имущества	35 000,00
8	Резерв на оплату очередного отпуска	685 349,81
9	Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	1 715 076,00
ИТОГО		6 144 749,14

Информация об активах и обязательствах, отражаемая на забалансовых счетах в течение 2011 г

Забалансовый счет	Наименование актива (обязательства)	Отчетный период	Остаток на начало периода, руб	Изменения за период		Остаток на конец периода, руб
				Поступление, руб	Выбытие, руб	
001	Арендованные основные средства (в т.ч. аренда нежилых помещений и транспортных средств)	2011	-	1 309 606	-	1 309 606
		2010	-	-	-	-
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	2011	-	350	-	350
		2010	-	-	-	-
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	2011	-	247 888 400	247 888 400	-
		2010	622 976 941	44 996 303	667 973 244	-

**Информация о движении и остатках дебиторской и кредиторской задолженности**

Просроченной и сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2011 компания не имеет. В связи с этим резервы по сомнительным и безнадежным долгам не создавались.

**Накличе и движение дебиторской задолженности (ед.изм. - рубан)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Накличения за период				На конец периода		
			учетная по условиям договора	начислена резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат*	внесено резерва	перевод на краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	начислена резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по системе операций)	привлечения кредитов, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )		( )		( )	
	5521	за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		( )		( )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 11 г. <sup>1</sup>	927 159	( )	35 207 030		- 21 700 579	( )			14 434 511	( )	
	5530	за 20 10 г. <sup>2</sup>	135 001	( )	15 919 238		- 15 127 170	( )			927 159	( )	
проценты по договорам займа выданным		за 20 11 г. <sup>1</sup>		( )	1 033 849		( )	( )			1 033 849	( )	
		за 20 10 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )	
расчеты с подотчетными лицами		за 20 11 г. <sup>1</sup>			164 912		- 139 541				25 371		
		за 20 10 г. <sup>2</sup>											
расчеты с бюджетом		за 20 11 г. <sup>1</sup>	926 707		20 899 491		- 18 710 943				3 115 255		
		за 20 10 г. <sup>2</sup>	112 768		15 904 196		- 15 090 357				926 707		
расчеты по договору доверительного управления		за 20 11 г. <sup>1</sup>			10 077 060		-				10 077 060		
		за 20 10 г. <sup>2</sup>					-						
расчеты с прочими дебиторами		за 20 11 г. <sup>1</sup>	452		3 052 618		- 2 850 095				182 975		
		за 20 10 г. <sup>2</sup>	22 323		15 042		- 36 913				452		
Итого	5500	за 20 11 г. <sup>1</sup>	927 159	( )	35 207 930		- 21 700 579	( )		×	14 434 511	( )	
	5520	за 20 10 г. <sup>2</sup>	135 001	( )	15 919 238		- 15 127 170	( )		×	927 159	( )	

Наименование показателя

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				исполнение	набавка	перенос из отчетов о кредитовании	исполнение на финансовый результат *	
Долгосрочная кредиторская задолженность - нетто	5551	за 20 ____ г. <sup>1</sup>						
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>						
и том числе:	5571	за 20 ____ г. <sup>1</sup>						
		за 20 ____ г. <sup>2</sup>						
Краткосрочная кредиторская задолженность - нетто	5560	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 540 740 557	300 233 020				299 674 147
		за 20 10 г. <sup>2</sup>	1 030 000 000	1 126 830 557				1 540 740 557
заемные средства (основная сумма)	5560	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 540 010 000	299 639 850				299 639 850
		за 20 10 г. <sup>2</sup>	1 030 000 000	1 126 100 000				1 540 010 000
заемные средства (проценты)		за 20 11 г. <sup>1</sup>	706 157	298				0
		за 20 10 г. <sup>2</sup>		706 157				706 157
расчеты с бюджетами		за 20 11 г. <sup>1</sup>		475				349
		за 20 10 г. <sup>2</sup>						
прочие кредитеры		за 20 11 г. <sup>1</sup>	24 400	16 629				34 248
		за 20 10 г. <sup>2</sup>		24 400				24 400
расчеты по договору долевого участия		за 20 11 г. <sup>1</sup>		576 769				461 024
		за 20 10 г. <sup>2</sup>						
Итого	5570	за 20 11 г. <sup>1</sup>	1 540 740 557	300 233 020				299 674 147
		за 20 10 г. <sup>2</sup>	1 030 000 000	1 126 830 557				1 540 740 557

Сведения о доходах и расходах за 2011 финансовый год (ед.изм. – рубль):

Сумма дохода		Сумма расхода
Сумма	Сумма	Сумма
Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	Погашение векселей	3 639 272 208,91
	Реализация векселей	4 964 796 558,84
	Реализация доли в УК	7 400 000,00
	Реализация товаров	1 295 551,90
	Реализация товаров с использованием поставочных фьючерсных контрактов	3 941 693,48
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке (в рамках договора доверительного управления)	30 641 985,54
	Реализация облигаций / акций (не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг)	259 144 939,50
	Реализация облигаций / акций (обращающихся на организованном рынке ценных бумаг)	220 332 000,00
	Сделки РЕПО на организованном рынке ценных бумаг	3 077 751 410,13
	НДС с суммы реализации товаров с использованием поставочных фьючерсных контрактов	601 275,28
	НДС с суммы реализации товаров	197 626,55
Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	Итого	12 203 777 446,47
Доходы от участия в других организациях	Дивиденды (в рамках договора доверительного управления)	106 553,37
Доходы от участия в других организациях	Итого	106 553,37
Проценты к получению	Дисконт / проценты по векселям к получению	4 373 370,92
	Процентные доходы (в рамках договора доверительного управления)	788 489,60
	Проценты к получению по договорам банковского депозита	10 849,32
	Проценты к получению по займам, предоставленным другим организациям	212 456 960,12
Проценты к получению Итого		217 629 669,96
Проценты к уплате	Процентные расходы (в рамках договора доверительного управления)	387 278,68
	Проценты к уплате по займам и кредитам	139 010 172,28
Проценты к уплате Итого		139 397 450,96
Прочие доходы	Доходы, по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (в рамках договора доверительного управления)	6 697 382,69
	Корректировка стоимости ценных бумаг (в рамках договора доверительного управления)	65 985,25
Прочие доходы Итого		6 763 367,94
Прочие расходы	Налоги и сборы	475,00
	Расходы на услуги банков	321 532,62
	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	7 878 004,01
	Прочие расходы, не относящиеся к операциям с финансовыми инструментами (в рамках договора доверительного управления)	81,12
	Корректировка стоимости ценных бумаг (в рамках договора доверительного управления)	309 843,03
	Расходы, по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг (в рамках договора доверительного управления)	3 674 826,33
Прочие расходы Итого		121 847 662,11
Себестоимость продаж	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке (в рамках договора доверительного управления)	31 208 030,79
	Прочие расходы, не относящиеся к операциям с финансовыми инструментами (в рамках договора доверительного управления)	576 750,75
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	247 192 954,60
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	220 139 850,00
	Расходы, связанные с сделками РЕПО на организованном рынке ценных бумаг	3 077 662 967,04
	Расходы, связанные с погашением векселей	3 639 264 179,95
	Расходы, связанные с реализацией векселей	4 964 273 364,71
	Расходы, связанные с реализацией доли участия	7 400 000,00

Расходы, связанные с реализацией товаров с использованием поставочных фьючерсных контрактов	-	3 312 607,28
Расходы, связанные с реализацией товаров	-	944 117,71
<b>Себестоимость продаж Итого</b>		<b>12 491 974 822,83</b>
Управленческие расходы	Общехозяйственные расходы	9 918 102,72
<b>Управленческие расходы Итого</b>		<b>9 918 102,72</b>
<b>Общий итог</b>		<b>74 801 899,12</b>

#### Сведения об отдельных показателях бухгалтерского баланса

Наименование строки баланса (показателя)	на 31.12.2011 (тыс.руб)	на 31.12.2010 (тыс.руб)	на 31.12.2009 (тыс.руб)
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>			
Доли в ООО «Уральская финансовая компания»	10	10	
Доли в ООО «Стремление»	0	7 400	0
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Денежные средства на счетах у брокера в рамках договора доверительного управления	10 077	0	0
Задолженность перед контрагентами по выплате процентов по договорам займа	1 034	0	0
По расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	3 115	927	0
Прочая задолженность	209	0	0
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>			
Предоставленные займы	403 403	1 543 403	400 000
Невыпущенные ценные бумаги	0	56 818	622 977
Ценные бумаги, обращающиеся на рынке ценных бумаг (в рамках договора доверительного управления)	12 532	0	0
<b>Заемные средства</b>			
Основной долг	299 640	1 540 010	1 030 000
Проценты	0	706	0

#### Сведения об отдельных показателях отчета о движении денежных средств

Движения (перечисления – возвраты) по переводу денежных средств со счетов компании в рамках договора доверительного управления и в рамках договора на брокерское обслуживание в отчете отражаются свернуто, поскольку сами по себе такие движения денежных средств не порождают притока или оттока финансов компании.

Наименование показателя	Данные за 2011 г (тыс.руб)	Данные за 2010 г (тыс.руб)
Прочие поступления (текущая деятельность, строка 4119), в т.ч.:	185	578 204
перевод средств на торги в рамках брокерского договора и договора по доверительному управлению ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаги	0	(1 320 187)
возврат средств с торгов в рамках брокерского договора	0	1 813 267
поступления по расчетным форвардным контрактам	0	33 235
выплаты по расчетным форвардным контрактам	0	(4 766)
поступление штрафов по договорам купли-продажи ценных бумаг	0	4 044
от перепродажи товаров (суммы указаны без НДС)	185	212
Возврат на расчетный счет средств, ранее размещенных на депозитах		52 401
Прочие платежи (текущая деятельность, строка 4129), в т.ч.:	16 517	17 401
перевод средств на торги в рамках брокерского договора и договора по доверительному управлению ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаги	(413 203)	0
возврат средств с торгов в рамках брокерского договора	405 085	0
выплата штрафов договорам купли-продажи ценных бумаг	(7 878)	0
уплата страховых взносов	(480)	(110)
прочие налоги	(5)	(6)
НДС, уплаченный в бюджет	(39)	(96)
НДС, в составе выручки	33	38
Перечисление денежных средств с расчетного счета для размещения на депозитах		(16 900)
прочие платежи	(30)	(325)

#### Оценочные обязательства

В течение отчетного года в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета в компании были созданы резерв на выплату предстоящих отпусков и резерв на выплату вознаграждений по итогам года. В налоговом

учете резервы не создавались, поскольку их создание в налоговом учете является правом, а не обязанностью организации. Создание и использование резервов в бухгалтерском учете указано в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на выплату предстоящих отпусков	-	857 279	- 28 542	-	828 737
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	-	1 715 076	-	-	1 715 076
ИТОГО	-	2 572 355	- 28 542	-	2 543 813

#### Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	2011 год (тыс.руб)	2010 год (тыс.руб)
Материальные затраты	175,13	13,06
Расходы на оплату труда	7 029,70	722,80
Отчисления на социальные нужды	471,40	109,50
Амортизация	7,08	-
Прочие затраты	2 239,47	1 014,18
Себестоимость реализованных финансовых вложений	12 155 933,30	4 165 692,30
Себестоимость реализованных финансовых вложений в рамках договора доверительного управления ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаги	31 784,78	-
Расходы, связанные с реализацией товара	4 252,03	71 610,17
Итого по элементам	12 201 892,89	4 239 162,01
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])		

#### Расчет финансовых показателей



Стоимость чистых активов:

на 31.12.2009 – 36 547 тыс.руб

на 31.12.2010 – 74 233 тыс.руб

на 31.12.2011 – 131 319 тыс.руб.

Расчет коэффициентов финансовой деятельности

Коэффициент текущей ликвидности	1,04	1,04	1,45	1-3	рассчитывается как частное от деления оборотных средств на краткосрочные обязательства и показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы для погашения его краткосрочных обязательств в течение определенного периода
Коэффициент срочной ликвидности	1,04	1,04	1,45	0,7-0,8	раскрывает отношение наиболее ликвидной части оборотных средств (денежных средств, краткосрочных финансовых вложений и дебиторской задолженности) к краткосрочным обязательствам
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,00	0,00	0,01	0,2-0,25	частное от деления денежных средств на краткосрочные обязательства
Показатель чистого оборотного капитала	36 547	66 823	133 816		рассчитывается как разность между оборотными активами предприятия и его краткосрочными обязательствами. Чистый оборотный капитал необходим для поддержания финансовой устойчивости предприятия, поскольку превышение оборотных средств над краткосрочными обязательствами означает, что компания не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет финансовые ресурсы для расширения своей деятельности в будущем
Рентабельность собственного капитала	0,04	1,08	1,63		позволяет определить эффективность использования капитала, инвестированного собственниками, и сравнить этот показатель с возможным получением дохода от другого вложения этих средств. Этот коэффициент может рассчитываться посредством деления чистой прибыли (после уплаты налогов) на среднегодовую сумму собственного капитала. Рентабельность собственного капитала показывает, сколько денежных единиц чистой прибыли заработала каждая денежная единица, вложенная собственниками компании.
Коэффициент финансовой зависимости	28,18	20,76	2,28		характеризует зависимость компании от внешних займов и представляет собой отношение заемного капитала к собственному капиталу. Чем выше это соотношение, тем рискованнее ситуация, которая может привести к банкротству компании, и тем выше потенциальная опасность возмещения у компании дефицита денежных средств
Коэффициент собственности	0,03	0,05	0,30		отражает долю собственного капитала в структуре капитала компании и, таким образом, соотношение интересов собственников компании и кредиторов
Коэффициент заемного капитала	0,97	0,95	0,69		отражает долю заемного капитала в источниках финансирования. Этот коэффициент является обратным коэффициенту собственности.



**Годовая бухгалтерская отчетность и Информация, отраженная в соответствии с ПБУ 18/02**

Постоянные налоговые активы и обязательства, а так же отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто  
Ед. измерения - рубль

Расход	Сумма в бухгалтерском учете	Сумма в налоговом учете	Разница	ПНО	Причина расхождений
Материальные расходы	10 534,08	-	10 534,08	2 106,82	не соответствуют критериям ст.252 НК РФ (не направлены на получение дохода)
Расходы на добровольное медицинское страхование	5 321,31	-	5 321,31	1 064,26	договор страхования заключен на срок менее 1 (одного) года
Резервы на предстоящие выплаты отпусков	857 279,18	-	857 279,18	171 455,84	создание резервов в налоговом учете не предусмотрено учетной политикой
Резервы на выплату вознаграждений по итогам года	1 715 076,00	-	1 715 076,00	343 015,20	создание резервов в налоговом учете не предусмотрено учетной политикой
Корректировка стоимости ценных бумаг (в рамках договора доверительного управления)	309 843,03	-	309 843,03	61 968,61	не учитываются в качестве расходов в налоговом учете
Проценты по долговым обязательствам сверх норматива	11 052 328,77	-	11 052 328,77	2 210 465,75	не учитываются в качестве расходов в налоговом учете (ст.269 НК РФ)
Амортизация основных средств	1 178,92	-	1 178,92	235,78	амортизация основного средства после окончания срока договора аренды
<b>Проводка в бухгалтерском учете Д.99.02 - К.68.04</b>				<b>2 790 312,26</b>	

Доход	Сумма в бухгалтерском учете	Сумма в налоговом учете	Разница	ПНА	Причина расхождений
Корректировка стоимости ценных бумаг (в рамках договора и рамках договора доверительного управления)	65 985,25	-	65 985,25	13 197,05	не учитываются в качестве доходов в налоговом учете
Дивиденды, полученные в рамках договора доверительного управления	106 553,37	-	106 553,37	21 310,67	не учитываются в качестве доходов в налоговом учете
<b>Проводка в бухгалтерском учете Д.68.04 - К.99.02</b>				<b>34 507,72</b>	

Доход	Сумма в бухгалтерском учете	Сумма в налоговом учете	Разница	ОНА	Причина расхождений
Убыток от операций с ценными бумагами, обращающимися на ОРЦБ	373 895,25	-	373 895,25	74 779,05	не учитываются в качестве убытка в налоговом учете

Проводка в бухгалтерском учете Д.09 - К.68.04

Итоговая сумма по налогу на прибыль за 2011 г. составила 17 716 184 руб., из которых 19 899 504 руб. было перечислено в бюджет в течение года в качестве авансовых платежей.

Переплата в бюджет по налогу на прибыль на 31.12.11 составляет 3 109 093 руб.

Компания не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженности, задолженности перед персоналом по оплате труда, по перечислению страховых взносов. Все платежи осуществляются в соответствии с условиями договоров и нормами законодательства (по налоговым платежам).

Величина чистой прибыли компании за 2011 г., подлежащая зачислению в состав нераспределенной прибыли составляет 57 085 715 руб.

Заключение: настоящий годовой отчет содержит достоверную, сопоставимую, уместную и надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях финансовом положении компании, т.е. подготовлен таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных аспектах отражение активов и пассивов по состоянию на 31.12.2011 и финансовых результатов деятельности за период с 01.01.11 по 31.12.11 включительно, в соответствии с требованиями Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет ведется с определенной степенью осторожности и процессе формирования суждений в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы – занижены.

Активы, обязательства, капитал, доходы и расходы признавались тогда, когда они возникали, регистрировались в учетных регистрах и представлены в финансовой отчетности тех периодов, к которым относятся. Расходы признаны в отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного соотношения понесенных затрат и полученных конкретных статей доходов. Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохранялись от одного отчетного периода к другому.

Общество имеет способность продолжать свою деятельность с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее.

Факторы, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности, отсутствуют.

Генеральный директор



А.Н.Бухарин



ЗАО «МКПЦН»



ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению»  
(ЗАО «МКПЦН»)  
Юридический адрес: 119602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д.34, стр. 2  
Фактический адрес: 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1  
Телефон: (495) 621-10-15  
Факс: (495) 621-56-87  
E-mail: mkpcn@mkpcn.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «ИНВЕСТПРО».

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО».  
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 5087746665936 от 24.12.2008 г.  
Место нахождения: юридический адрес: 115184, г. Москва, ул. Новокузнецкая, д. 23, стр. 4;  
фактический адрес: 115064, г. Москва, Большой Казенный пер., д. 8, стр. 1.

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: ЗАО «Международный консультативно-правовой центр по налогообложению».  
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739831900 от 19.12.2002 г.  
Место нахождения: юридический адрес: 119602, г. Москва, ул. Академика Анохина, д. 34, стр. 2;  
фактический адрес: 101000, Москва, Кривоколенный пер., д. 3, стр. 1.  
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России».  
Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201000083.



Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «ИНВЕСТПРО» (далее - Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2011 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках и пояснительной записки.

#### *Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность*

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

#### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

#### *Мнение*

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты

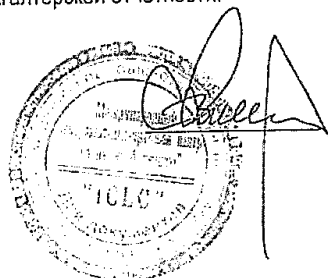


ЗАО «МКПЦН»



его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ЗАО «МКПЦН»



Д.М. Винокуров

«07» августа 2012 г.

Всего сброшюровано 32 листов.

**Приложение 2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал (3 квартал 2012 года), составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации**



ИНН 7708684350--

КПП 770501001 Стр. 1

Форма по КИД 0710099

**Бухгалтерская отчетность**

Номер корректировки --

Отчетный период (код) 33

Отчетный год 2012

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
"ИНВЕСТПРО"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

65.23.1-

Код по ОКПО

89604647

Форма собственности (по ОКФС)

34

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ)

65

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ)

384

На 6 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных  
в настоящем документе, подтверждаю:

Руководитель

БУХАРИН  
АЛЕКСАНДР  
НИКОЛАЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Дата

28.10.2012

Главный бухгалтер

ИНВЕСТПРО

(фамилия, имя, отчество полностью)

Подпись

Заносится работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001

☐

0710002

☐

0710003

☐

0710004

☐

0710005

☐

0710006

☐

с приложением

документов или их копий на

листах

Дата представления  
документа

· ·

Зарегистрирован  
за №

(Фамилия, И. О.)

(Подпись)





ИНН 7708684350--

КПП 770501001 Стр. 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 115184

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район

Город

Населенный пункт  
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,  
переулок и т.п.) Н О В О К У З Н Е Ц К А Я У Л

Номер дома  
(владения) 23

Номер корпуса  
(строения) 4

Номер офиса





1050 3034



ИНН 7708684350--

КПП 770501001 Стр. 3

Форма по ОКУД 0710001

## Бухгалтерский баланс

Пояснения	Наименование показателя	Код	Актив		
			На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	26	37	0
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	0	10	7410
-	Отложенные налоговые активы	1180	2	-	-
-	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
-	Итого по разделу I	1100	28	47	7410
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
-	Запасы	1210	0	-	302
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
-	Дебиторская задолженность	1230	15221	14435	927
-	Финансовые вложения (за исклю- чением денежных эквивалентов)	1240	153115	415935	1600221
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9306	3581	6114
-	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	177642	433951	1607564
-	БАЛАНС	1600	177670	433998	1614974







1050 3041



ИНН 7708684350--

КПП 770501001 Стр. 4

## ПАССИВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35000	35000	35000
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>2</sup>	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	-	-	-
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	111348	96319	39233
-	Итого по разделу III	1300	146348	131319	74233
<b>III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>3</sup></b>					
-	Пасвой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	-	-	-





1050 3058



ИНН

7 7 0 8 6 8 4 3 5 0 - -

КПП

7 7 0 5 0 1 0 0 1

Стр.

5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
-	Заемные средства	1510	29500	299640	1540717
-	Кредиторская задолженность	1520	147	496	24
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1540	1675	2543	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	31322	302679	1540741
-	БАЛАНС	1700	177670	433998	1614974





1050 3102



ИНН 77 08 68 43 50 - -

КПП 77 05 01 00 1 Стр. 6

Форма по ОКУД 0710002

## Отчет о прибылях и убытках

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка <sup>2</sup>	2110	4313078	7945739
-	Себестоимость продаж	2120	(4305958)	(7933892)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	7120	11847
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
-	Управленческие расходы	2220	(8585)	(6950)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1465)	4897
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	71024	200786
-	Проценты к уплате	2330	(58457)	(131936)
-	Прочие доходы	2340	17834	4818
-	Прочие расходы	2350	(10361)	(11129)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18575	67436
-	Текущий налог на прибыль	2410	(3548)	(16215)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	169	2594
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2	134
-	Прочее	2460	-	-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	15029	51355
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода <sup>3</sup>	2500	15029	51355
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

## Примечания

<sup>1</sup> Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках<sup>2</sup> Выручка определяется со скидкой налога на добавленную стоимость, акцизов<sup>3</sup> Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»

**Приложение 3**  
**Основные положения учетной политики Эмитента на 2012 год**

**Основные положения учетной политики на 2012 год.**

<b>Элементы учетной политики</b>	<b>Применяемый Обществом вариант</b>
Организация бухгалтерского учета	Ведение бухгалтерского учета главным бухгалтером компании
Формы бухгалтерского учета	Автоматизированная с применением специализированной программы: 1С:Бухгалтерия.
Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности	В Пояснительной записке Общества раскрывается информация о статьях бухгалтерского баланса составляющих более 5% от валюты баланса, и информация об отдельных видах доходов, составляющих более 10% от статьи Отчета о прибылях и убытках.
Критерий существенности для ретроспективного отражения в бухгалтерском учете и отчетности исправления ошибок	Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более, чем на 5 (Пять) процентов
Лимит отнесения активов в состав материально-производственных запасов.	Активы, в отношении которых выполняются условия п. 5 ПБУ 6/01, в пределах 40.000 руб., учитываются в составе МПЗ.
Переоценка основных средств	Не проводится
Оценка списываемых материально-производственных запасов	Метод оценки по средней себестоимости. Списание материально-производственных запасов осуществляется в течение месяца, в котором производилась их передача в эксплуатацию
Списание управленческих расходов	Ежемесячно на счет 90 «Продажи»
Доходом от обычных видов деятельности является выручка, которую Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в уставе Общества и доходы, от которого являются:	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ существенными (их доля в общей сумме доходов составляет не менее 5 %);</li> <li>✓ систематическими (доход, который организация получает не реже одного раза в квартал);</li> <li>✓ Общество планирует развивать данный вид деятельности как основной;</li> </ul>
Единица бухгалтерского учета финансовых вложений	Для акций, облигаций, паев, долей единицей учета является партия однородных ценных бумаг; для векселей – вексель с уникальным номером; для займов, депозитов и т.п. – договор.
Учет дополнительных затрат на приобретение ценных бумаг	Прочие дополнительные затраты включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.
Учет затрат на реализацию ценных бумаг	Прочие дополнительные затраты, связанные с хранением и продажей ценных бумаг отражаются на счете 20 в разрезе номенклатурных групп по видам и категориям финансовых вложений и по мере выбытия ценных бумаг списываются на счет 90.2 «Себестоимость» так же по каждому виду и категории ценных бумаг.
Учет дисконта по долговым ценным бумагам (некотируемым)	Относится на финансовые результаты равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода
Периодичность оценки финансовых вложений на	Один раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения

обесценение	
Оценка выбытия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ для акций, облигаций, паев, долей выбытие осуществляется по методу ФИФО;</li> <li>✓ по прочим финансовым вложениям выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы</li> </ul>
Порядок признания доходов от реализации финансовых вложений	Доходы от купли продажи (погашения) ценных бумаг являются доходами от обычных видов деятельности
Порядок отражения операций РЕПО	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ выбытие ценных бумаг в ходе осуществления сделок РЕПО отражается через счета реализации.</li> <li>✓ на счетах бухгалтерского учета операции отражаются как сделки купли-продажи ЦБ.</li> </ul>
Отражение операций по реализации облигаций.	на счете 90 отражаются операции по реализации облигаций с учетом накопленного купонного дохода. Указанный порядок применяется как к сделкам, совершенными компанией самостоятельно, так в рамках договора доверительного управления ценными бумагами и средствами инвестирования в ценные бумаги
Отражение процентов по ценным бумагам, полученным в рамках договора доверительного управления	процентные доходы (расходы) отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». При выбытии (реализации, погашении) процентных ценных бумаг, сумма накопленного купонного дохода отражается по счету 90.
Порядок проведения переоценки по бумагам, полученным по обратной сделке РЕПО	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ ценные бумаги, полученные по обратной сделке РЕПО и учитываемые на балансе Общества на конец отчетного периода подлежат переоценке в том случае, если они являются допущенными на рынок ценных бумаг.</li> <li>✓ при этом, 01 числа месяца следующего за отчетным производится сторнирование ранее начисленной переоценки.</li> </ul>
Порядок проведения переоценки по бумагам, выбывшим по первой части прямой сделки РЕПО	Переоценка ценных бумаг выбывших по первой части прямой сделки РЕПО на отчетную дату не производится
Отражение на забалансе стоимости арендованного помещения	Стоимость арендованного помещения отражается на забалансовом учете в размере годовой арендной платы (при отсутствии официального письма от Арендодателя о стоимости арендованного помещения).
Порядок определения величины оценочных обязательств (резерв для оплаты предстоящих отпусков)	Формирование резерва для оплаты предстоящих отпусков осуществляется по состоянию на последний календарный день месяца, за который рассчитывается текущая заработная плата. За расчетную единицу принимается среднедневной заработок сотрудника в текущем месяце с учетом установленного оклада (без учета компенсационных и стимулирующих надбавок). Количество дней неиспользованного отпуска берется по данным кадрового учета. Окончательная сумма рассчитывается с учетом величины страховых тарифов по страховым взносам, действующим на дату расчета.
Порядок определения величины оценочных обязательств (резерв для оплаты вознаграждения по итогам года)	Формирование резерва для оплаты вознаграждения по итогам года осуществляется по состоянию на последний календарный день месяца, за который рассчитывается текущая заработная плата. В расчете в качестве составляющих участвуют должностной оклад сотрудника в текущем месяце, период работы и количество месяцев текущего года. При этом в бухгалтерском учете оформляется проводка на разницу между исчисленной и фактически начисленной величиной оценочных резервов.
Отнесение активов к денежным эквивалентам	<p>Денежными эквивалентами признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ высоколиквидные беспроцентные векселя банков со сроком платежа по предъявлении, приобретенные организацией (полученные в оплату) по номинальной стоимости для осуществления расчетов с контрагентами сроком обращения не более 1 (одного) года</li> </ul>
Свернутое отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств	<p>В ОДДС помимо свернутых финансовых потоков, упомянутых в ПБУ 23/2011, так же свернуто отражаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ положительная разница между величиной денежных средств, отправленных на торги для осуществления операций купли-продажи ценных бумаг через брокера и возвращенных им на расчетный счет организации;</li> <li>✓ положительная разница между величиной денежных средств перечисленной в рамках договора доверительного управления имуществом и суммой возврата доверительным управляющим;</li> <li>✓ премии, полученные по расчетным форвардным, фьючерсным, опционным и своп контрактам</li> </ul>
Отражение расходов на оплату труда в отчете о движении денежных средств	<p>В ОДДС по строке «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ величина денежных средств, перечисленных в качестве оплаты труда работникам организации, занятым в текущей деятельности, или в их пользу третьим лицам</li> <li>✓ суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет</li> <li>✓ суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов, на благотворительные цели)</li> </ul>
Отражение НДС в отчете о движении денежных средств	<p>В Отчете из суммы оплаты поставщикам выделяется только та сумма НДС, которая впоследствии может быть предъявлена к зачету (отражается по Д.68.02). В случае, когда сумма НДС по правилам главы 21 НК РФ включается в стоимость ТМЦ, в отчете отдельно она не выделяется, поскольку не является транзитным платежом в смысле положений ПБУ «Отчет о движении денежных средств».</p>

Лицевая сторона

105064 г. Москва, Большой Казенный пер., д.8, стр.1

1. Вид, категория (тип) ценных бумаг

Вид ценных бумаг: **Облигации на предъявителя**

Серия: **01**

Идентификационные признаки выпуска: **неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее по тексту именуется совокупно «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности - «Облигация» или «Облигация выпуска»)**

2. Форма ценных бумаг (бездокументарные, документарные)  
**документарные**

3. Указание на обязательное централизованное хранение

**Предусмотрено обязательное централизованное хранение Облигаций выпуска.**

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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**

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **177-12042-000100**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

**Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.1997 № 36.**

4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска  
**1 000 (Одна тысяча) рублей.**

5. Количество ценных бумаг выпуска

**5 000 000 штук**

**Выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами.**

6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее

**Сведения не указываются для данного выпуска. Данный выпуск не является дополнительным.**

7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска

**Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО».**

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

**Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав:**

- **владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.**
- **владелец Облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты – в п. 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.**
- **владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации.**
- **владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.**
- **владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигации при ликвидации (реорганизации, банкротстве) Эмитента в порядке, предусмотренным**



действующим законодательством РФ.

- владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации.

Кроме перечисленных прав владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

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

8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска

8.1. Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка.**

8.2. Срок размещения ценных бумаг

Порядок определения даты начала размещения:

Дата начала размещения Облигаций настоящего выпуска определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанным в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Размещение Облигаций начинается не ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к Проспекту ценных бумаг путем опубликования текста зарегистрированного Проспекта ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, а также в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

После государственной регистрации выпуска Облигаций и до начала размещения Облигаций Эмитент вправе отказаться от размещения Облигаций, представив в регистрирующий орган соответствующие заявление и отчет об итогах выпуска Облигаций, содержащий информацию о том, что ни одна Облигация выпуска не размещена.

Решение об отказе от размещения Облигаций принимает уполномоченный орган Эмитента, к компетенции которого относится вопрос о размещении Облигаций.

Информация об отказе Эмитента от размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные действующим законодательством и нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о дате начала размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

- в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством, которое в установленном порядке уполномочено на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг (далее – лента новостей) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения облигаций;

- на странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть Интернет), предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=32932> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

В случае, если ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли ценных бумаг, при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», за исключением публикации в ленте новостей, помимо страницы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг - <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=32932> Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.

Информация о странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту, будет раскрыта Эмитентом в порядке, установленном нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

О принятом решении о дате начала размещения Облигаций Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» не позднее, чем за пять дней до даты начала размещения.

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента при

условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенных законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

О принятом решении об изменении даты начала размещения Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» в дату принятия такого решения.

Порядок определения даты окончания размещения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

- а) 10-й рабочий день, начиная с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций;
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом срок размещения Облигаций не может превышать одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Эмитент вправе продлить указанный срок путем внесения соответствующих изменений в Решение о выпуске ценных бумаг. Такие изменения вносятся в порядке, установленном действующим законодательством. При этом каждое продление срока размещения эмиссионных ценных бумаг не может составлять более одного года, а общий срок размещения эмиссионных ценных бумаг с учетом его продления - более трех лет с даты государственной регистрации их выпуска.

Информация о продлении срока размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные действующим законодательством и/или нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

## 9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям

### 9.1. Форма погашения облигаций:

Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация): погашение Облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Возможность и условия выбора владельцами облигаций формы их погашения: возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.

### 9.2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения

Дата начала погашения:

1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания погашения:

Даты начала и окончания погашения Облигаций выпуска совпадают.

Условия и порядок погашения облигаций:

Облигации погашаются по номинальной стоимости. При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Передача выплат при погашении Облигаций производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям получают выплаты по Облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам. Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НРД. Указанная обязанность считается исполненной эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:

1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и на которую обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам подлежит исполнению;

2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче выплат по ценным бумагам в случае, если обязанность по осуществлению последней выплаты по ценным бумагам в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом.

Депозитарий передает своим депонентам выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанными абзацами.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций.

Снятие Сертификата с хранения производится после списания всех Облигаций со счетов в НРД.

### 9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых и выплачиваемых за каждый купонный период в виде процента от номинальной стоимости Облигаций.

Если дата окончания купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий праздничный или выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Облигация имеет 10 (Десять) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода равна 182 (Сто восемьдесят два) дня.

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций.

Датой начала 2-го купонного периода и последующих купонных периодов, включая последний, является дата окончания предшествующего купонного периода.

Выплата купонного дохода по Облигациям осуществляется в дату окончания соответствующего купонного периода.

Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по седьмому купону выплачивается в 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по восьмому купону выплачивается в 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.

Выплата купонного дохода по десятому купону осуществляется одновременно с выплатой суммы погашения по Облигациям настоящего выпуска в 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.

Если дата окончания купонного периода выпадает на нерабочий праздничный или на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Размер процента (купона) либо порядок его определения в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, на каждый купонный период устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.

Органом управления Эмитента, уполномоченным на принятие решения о размере процента (купона) по Облигациям либо порядке его определения, является единоличный

исполнительный орган Эмитента, если иное не установлено федеральными законами или уставом (учредительными документами) Эмитента.

Процентная ставка по первому купону может определяться:

- в ходе проведения Конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону определены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг. Информация, об определенной по итогам Конкурса уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставке по первому купону, раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

- уполномоченным органом управления Эмитента перед датой начала размещения Облигаций в случае размещения Облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по цене размещения и процентной ставке по первому купона в соответствии с порядком, приведенным в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.

Информация, об определенной уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставке по первому купону, раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Процентная ставка по второму, третьему, четвертому, пятому, шестому, седьмому, восьмому, девятому, десятому купонам Облигаций определяется в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

Порядок определения накопленного купонного дохода по Облигациям

Размер купонного дохода по каждому купону определяется по следующей формуле:

$$K_j = C_j \cdot \text{Nom} \cdot (T(j) - T(j-1)) / (365 \cdot 100\%),$$

где,

$j$  – порядковый номер купонного периода,  $j=1, 2, \dots, 10$ ;

$K_j$  – размер купонного дохода по каждой Облигации руб.;

$\text{Nom}$  – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

$C_j$  – размер процентной ставки  $j$ -того купона, в процентах годовых;

$T(j-1)$  – дата начала  $j$ -того купонного периода;

$T(j)$  – дата окончания  $j$ -того купонного периода.

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

Порядок выплаты дохода по Облигациям:

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

Если дата окончания купонного периода приходится на нерабочий праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям получают доходы в денежной форме по Облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НКО ЗАО НРД. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НКО ЗАО НРД.

Передача выплат по Облигациям осуществляется Депозитарием и НКО ЗАО НРД лицу, являвшемуся его депонентом на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные Облигациями, и на которую обязанность по осуществлению выплат по Облигациям подлежит исполнению.

Депозитарий передает своим депонентам выплаты по Облигациям пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на даты, определенные выше.

Купонный доход по неразмещенным Облигациям или по Облигациям, переведенным на счета Эмитента в НКО ЗАО НРД, не начисляется и не выплачивается.

#### 10. Сведения о приобретении облигаций

Существует возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами с возможностью их последующего обращения

Приобретение Облигаций Эмитентом допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах их выпуска или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и полной оплаты облигаций.

Условия и порядок приобретения облигаций по соглашению с владельцами Облигаций:

Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента.

Облигации приобретаются Эмитентом в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, а также в соответствии с решениями Эмитента о приобретении Облигаций, принимаемыми уполномоченным органом управления Эмитента. Приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций может осуществляться Эмитентом как самостоятельно, так и через назначенного Эмитентом агента по приобретению, действующего по поручению и за счет Эмитента.

Эмитент может назначать агентов по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами и отменять такие назначения. Информация о назначенном агенте (наименование агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг) раскрывается Эмитентом в сообщении, публикуемом в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Эмитент может принимать отдельные решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами. Каждое такое решение должно содержать информацию о цене, сроке и порядке приобретения Облигаций, а также об общем количестве приобретаемых Эмитентом Облигаций.

Эмитент вправе приобрести (выкупить) как весь выпуск Облигаций, так и его часть. В случае принятия владельцами Облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Облигаций.

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцами являются крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Не одобренные заранее в установленном законодательством Российской Федерации порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, Эмитентом (агентом по приобретению) не заключаются.

В последующем приобретенные Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок до наступления даты погашения Облигаций (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Существует возможность приобретения Облигаций Эмитентом по требованию владельца (владельцев) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения

Условия и порядок приобретения облигаций по требованию владельцев:

Приобретение Облигаций Эмитентом допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах их выпуска или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций

осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и полной оплаты облигаций.

Эмитент обеспечит право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона либо порядок определения размера купона определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (далее – «Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом»).

Владельцы Облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, описанных в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется с использованием системы торгов ЗАО «ФБ ММВБ» в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Цена приобретения Облигаций определяется как 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату приобретения Облигаций в порядке, установленном п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг.

Дата приобретения Облигаций определяется как 3 (Третий) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

11. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска

**Предоставление обеспечения по Облигациям выпуска не предусмотрено.**

12. Обязательство эмитента обеспечить права владельцев ценных бумаг при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав

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

13. Обязательство лиц, предоставивших обеспечение по облигациям, обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения

**Предоставление обеспечения по Облигациям не предусмотрено.**



## 1. Вид, категория (тип) ценных бумаг

Вид ценных бумаг: **Облигации на предъявителя**

Серия: **02**

Идентификационные признаки выпуска: **неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением (далее по тексту именуются совокупно «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности - «Облигация» или «Облигация выпуска»)**

2. Форма ценных бумаг (бездокументарные, документарные)  
**документарные**

## 3. Указание на обязательное централизованное хранение

**Предусмотрено обязательное централизованное хранение Облигаций выпуска.**

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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**

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **177-12042-000100**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

**Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.1997 № 36.**

## 4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска

**1 000 (Одна тысяча) рублей.**

## 5. Количество ценных бумаг выпуска

**5 000 000 штук**

**Выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами.**

## 6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее

**Сведения не указываются для данного выпуска. Данный выпуск не является дополнительным.**

## 7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска

**Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО».**

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

**Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав:**

- **владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.**

- **владелец Облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты – в п. 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.**

- **владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации.**

- **владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.**

- **владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигации при ликвидации (реорганизации, банкротстве) Эмитента в порядке, предусмотренным**



действующим законодательством РФ.

- владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации.

Кроме перечисленных прав владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

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

8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска

8.1. Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка.**

8.2. Срок размещения ценных бумаг

Порядок определения даты начала размещения:

Дата начала размещения Облигаций настоящего выпуска определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанным в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Размещение Облигаций начинается не ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к Проспекту ценных бумаг путем опубликования текста зарегистрированного Проспекта ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, а также в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

После государственной регистрации выпуска Облигаций и до начала размещения Облигаций Эмитент вправе отказаться от размещения Облигаций, представив в регистрирующий орган соответствующее заявление и отчет об итогах выпуска Облигаций, содержащий информацию о том, что ни одна Облигация выпуска не размещена.

Решение об отказе от размещения Облигаций принимает уполномоченный орган Эмитента, к компетенции которого относится вопрос о размещении Облигаций.

Информация об отказе Эмитента от размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные действующим законодательством и нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о дате начала размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

- в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством, которое в установленном порядке уполномочено на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг (далее – лента новостей) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения облигаций;

- на странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть Интернет), предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=32932> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

В случае, если ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли ценных бумаг, при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», за исключением публикации в ленте новостей, помимо страницы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг - <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=32932> Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.

Информация о странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту, будет раскрыта Эмитентом в порядке, установленном нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

О принятом решении о дате начала размещения Облигаций Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» не позднее, чем за пять дней до даты начала размещения.

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента при

условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенных законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

О принятом решении об изменении даты начала размещения Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» в дату принятия такого решения.

Порядок определения даты окончания размещения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

- а) 10-й рабочий день, начиная с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций;
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом срок размещения Облигаций не может превышать одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Эмитент вправе продлить указанный срок путем внесения соответствующих изменений в Решение о выпуске ценных бумаг. Такие изменения вносятся в порядке, установленном действующим законодательством. При этом каждое продление срока размещения эмиссионных ценных бумаг не может составлять более одного года, а общий срок размещения эмиссионных ценных бумаг с учетом его продления - более трех лет с даты государственной регистрации их выпуска.

Информация о продлении срока размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные действующим законодательством и/или нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

## 9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям

### 9.1. Форма погашения облигаций:

Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация): погашение Облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Возможность и условия выбора владельцами облигаций формы их погашения: возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.

### 9.2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения

Дата начала погашения:

1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.

Дата окончания погашения:

Даты начала и окончания погашения Облигаций выпуска совпадают.

Условия и порядок погашения облигаций:

Облигации погашаются по номинальной стоимости. При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Передача выплат при погашении Облигаций производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям получают выплаты по Облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам. Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НРД. Указанная обязанность считается исполненной эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:

1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и на которую обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам подлежит исполнению;

2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче выплат по ценным бумагам в случае, если обязанность по осуществлению последней выплаты по ценным бумагам в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом.

Депозитарий передает своим депонентам выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанными абзацами.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций.

Снятие Сертификата с хранения производится после списания всех Облигаций со счетов в НРД.

### 9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых и выплачиваемых за каждый купонный период в виде процента от номинальной стоимости Облигаций.

Если дата окончания купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий праздничный или выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Облигация имеет 10 (Десять) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода равна 182 (Сто восемьдесят два) дня.

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций.

Датой начала 2-го купонного периода и последующих купонных периодов, включая последний, является дата окончания предшествующего купонного периода.

Выплата купонного дохода по Облигациям осуществляется в дату окончания соответствующего купонного периода.

Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по седьмому купону выплачивается в 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по восьмому купону выплачивается в 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.

Выплата купонного дохода по десятому купону осуществляется одновременно с выплатой суммы погашения по Облигациям настоящего выпуска в 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.

Если дата окончания купонного периода выпадает на нерабочий праздничный или на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Размер процента (купона) либо порядок его определения в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, на каждый купонный период устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.

Органом управления Эмитента, уполномоченным на принятие решения о размере процента (купона) по Облигациям либо порядке его определения, является единоличный

исполнительный орган Эмитента, если иное не установлено федеральными законами или уставом (учредительными документами) Эмитента.

Процентная ставка по первому купону может определяться:

- в ходе проведения Конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону определены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг. Информация, об определенной по итогам Конкурса уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставке по первому купону, раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

- уполномоченным органом управления Эмитента перед датой начала размещения Облигаций в случае размещения Облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по цене размещения и процентной ставке по первому купона в соответствии с порядком, приведенным в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.

Информация, об определенной уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставке по первому купону, раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Процентная ставка по второму, третьему, четвертому, пятому, шестому, седьмому, восьмому, девятому, десятому купонам Облигаций определяется в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

Порядок определения накопленного купонного дохода по Облигациям

Размер купонного дохода по каждому купону определяется по следующей формуле:

$$K_j = C_j \cdot \text{Nom} \cdot (T(j) - T(j-1)) / (365 \cdot 100\%),$$

где,

$j$  – порядковый номер купонного периода,  $j=1, 2, \dots, 10$ ;

$K_j$  – размер купонного дохода по каждой Облигации руб.;

$\text{Nom}$  – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

$C_j$  – размер процентной ставки  $j$ -того купона, в процентах годовых;

$T(j-1)$  – дата начала  $j$ -того купонного периода;

$T(j)$  – дата окончания  $j$ -того купонного периода.

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

Порядок выплаты дохода по Облигациям:

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

Если дата окончания купонного периода приходится на нерабочий праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то перечисление подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям получают доходы в денежной форме по Облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НКО ЗАО НРД. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НКО ЗАО НРД.

Передача выплат по Облигациям осуществляется Депозитарием и НКО ЗАО НРД лицу, являвшемуся его депонентом на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные Облигациями, и на которую обязанность по осуществлению выплат по Облигациям подлежит исполнению.

Депозитарий передает своим депонентам выплаты по Облигациям пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на даты, определенные выше.

Купонный доход по неразмещенным Облигациям или по Облигациям, переведенным на счета Эмитента в НКО ЗАО НРД, не начисляется и не выплачивается.

#### 10. Сведения о приобретении облигаций

Существует возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами с возможностью их последующего обращения

Приобретение Облигаций Эмитентом допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах их выпуска или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и полной оплаты облигаций.

Условия и порядок приобретения облигаций по соглашению с владельцами Облигаций:

Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента.

Облигации приобретаются Эмитентом в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, а также в соответствии с решениями Эмитента о приобретении Облигаций, принимаемыми уполномоченным органом управления Эмитента. Приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций может осуществляться Эмитентом как самостоятельно, так и через назначенного Эмитентом агента по приобретению, действующего по поручению и за счет Эмитента.

Эмитент может назначать агентов по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами и отменять такие назначения. Информация о назначенном агенте (наименование агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг) раскрывается Эмитентом в сообщении, публикуемом в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Эмитент может принимать отдельные решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами. Каждое такое решение должно содержать информацию о цене, сроке и порядке приобретения Облигаций, а также об общем количестве приобретаемых Эмитентом Облигаций.

Эмитент вправе приобрести (выкупить) как весь выпуск Облигаций, так и его часть. В случае принятия владельцами Облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Облигаций.

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцами являются крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Не одобренные заранее в установленном законодательством Российской Федерации порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, Эмитентом (агентом по приобретению) не заключаются.

В последующем приобретенные Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок до наступления даты погашения Облигаций (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Существует возможность приобретения Облигаций Эмитентом по требованию владельца (владельцев) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения

Условия и порядок приобретения облигаций по требованию владельцев:

Приобретение Облигаций Эмитентом допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах их выпуска или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций

осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и полной оплаты облигаций.

Эмитент обеспечит право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона либо порядок определения размера купона определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (далее – «Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом»).

Владельцы Облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, описанных в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется с использованием системы торгов ЗАО «ФБ ММВБ» в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Цена приобретения Облигаций определяется как 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату приобретения Облигаций в порядке, установленном п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг.

Дата приобретения Облигаций определяется как 3 (Третий) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

11. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска

**Предоставление обеспечения по Облигациям выпуска не предусмотрено.**

12. Обязательство эмитента обеспечить права владельцев ценных бумаг при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав

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

13. Обязательство лиц, предоставивших обеспечение по облигациям, обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения

**Предоставление обеспечения по Облигациям не предусмотрено.**

Лицевая сторона

105064 г. Москва, Большой Казенный пер., д.8, стр.1

## 1. Вид, категория (тип) ценных бумаг

Вид ценных бумаг: **Облигации на предъявителя**

Серия: **03**

Идентификационные признаки выпуска: **неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением (далее по тексту именуются совокупно «Облигации» или «Облигации выпуска», и по отдельности - «Облигация» или «Облигация выпуска»)**

2. Форма ценных бумаг (бездокументарные, документарные)  
**документарные**

## 3. Указание на обязательное централизованное хранение

**Предусмотрено обязательное централизованное хранение Облигаций выпуска.**

Депозитарий, осуществляющий централизованное хранение:

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**

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности: **177-12042-000100**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Срок действия: **без ограничения срока действия**

Орган, выдавший лицензию: **ФСФР России**

**Порядок учета и перехода прав на документарные эмиссионные ценные бумаги с обязательным централизованным хранением регулируется Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением о депозитарной деятельности в Российской Федерации, утвержденным постановлением ФКЦБ России от 16.10.1997 № 36.**

## 4. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска

**1 000 (Одна тысяча) рублей.**

## 5. Количество ценных бумаг выпуска

**5 000 000 штук**

**Выпуск Облигаций не предполагается размещать траншами.**

## 6. Общее количество ценных бумаг данного выпуска, размещенных ранее

**Сведения не указываются для данного выпуска. Данный выпуск не является дополнительным.**

## 7. Права владельца каждой ценной бумаги выпуска

**Облигации представляют собой прямые, безусловные обязательства Общества с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТПРО».**

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

**Каждая Облигация настоящего выпуска предоставляет ее владельцу одинаковый объем прав:**

- **владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.**

- **владелец Облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода), порядок определения размера которого указан в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг, а сроки выплаты – в п. 9.4. Решения о выпуске ценных бумаг, п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.**

- **владелец Облигации имеет право на возврат средств инвестирования в случае признания выпуска Облигаций несостоявшимся или недействительным в соответствии с законодательством Российской Федерации.**

- **владелец Облигаций имеет право требовать приобретения Эмитентом всех или части принадлежащих ему Облигаций в случаях и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.**

- **владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигации при ликвидации (реорганизации, банкротстве) Эмитента в порядке, предусмотренным**



действующим законодательством РФ.

- владелец Облигаций имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигации.

Кроме перечисленных прав владелец Облигации вправе осуществлять иные имущественные права, предусмотренные действующим законодательством Российской Федерации.

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

8. Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска

8.1. Способ размещения ценных бумаг: **открытая подписка.**

8.2. Срок размещения ценных бумаг

Порядок определения даты начала размещения:

Дата начала размещения Облигаций настоящего выпуска определяется решением единоличного исполнительного органа Эмитента после государственной регистрации выпуска Облигаций и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством Российской Федерации и порядком раскрытия информации, указанным в п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Размещение Облигаций начинается не ранее даты, с которой Эмитент предоставляет доступ к Проспекту ценных бумаг путем опубликования текста зарегистрированного Проспекта ценных бумаг в соответствии с требованиями Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и нормативных правовых актов федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, а также в соответствии с п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

После государственной регистрации выпуска Облигаций и до начала размещения Облигаций Эмитент вправе отказаться от размещения Облигаций, представив в регистрирующий орган соответствующее заявление и отчет об итогах выпуска Облигаций, содержащий информацию о том, что ни одна Облигация выпуска не размещена.

Решение об отказе от размещения Облигаций принимает уполномоченный орган Эмитента, к компетенции которого относится вопрос о размещении Облигаций.

Информация об отказе Эмитента от размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные действующим законодательством и нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Сообщение о дате начала размещения Облигаций раскрывается Эмитентом в следующие сроки:

- в информационном ресурсе, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом информационным агентством, которое в установленном порядке уполномочено на проведение действий по раскрытию информации на рынке ценных бумаг (далее – лента новостей) - не позднее, чем за 5 (Пять) дней до даты начала размещения облигаций;

- на странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сеть Интернет), предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=32932> - не позднее, чем за 4 (Четыре) дня до даты начала размещения Облигаций.

В случае, если ценные бумаги Эмитента будут включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли ценных бумаг, при опубликовании информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», за исключением публикации в ленте новостей, помимо страницы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», предоставляемой одним из распространителей информации на рынке ценных бумаг - <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=32932> Эмитент в обязательном порядке будет использовать страницу в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту.

Информация о странице в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», электронный адрес которой включает доменное имя, права на которое принадлежат Эмитенту, будет раскрыта Эмитентом в порядке, установленном нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг, регулирующими порядок раскрытия информации на рынке ценных бумаг.

О принятом решении о дате начала размещения Облигаций Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» не позднее, чем за пять дней до даты начала размещения.

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента при

условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенных законодательством Российской Федерации, Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг.

О принятом решении об изменении даты начала размещения Эмитент уведомляет НРД и ЗАО «ФБ ММВБ» в дату принятия такого решения.

Порядок определения даты окончания размещения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

- а) 10-й рабочий день, начиная с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций;
- б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом срок размещения Облигаций не может превышать одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Эмитент вправе продлить указанный срок путем внесения соответствующих изменений в Решение о выпуске ценных бумаг. Такие изменения вносятся в порядке, установленном действующим законодательством. При этом каждое продление срока размещения эмиссионных ценных бумаг не может составлять более одного года, а общий срок размещения эмиссионных ценных бумаг с учетом его продления - более трех лет с даты государственной регистрации их выпуска.

Информация о продлении срока размещения Облигаций раскрывается в порядке и сроки, установленные действующим законодательством и/или нормативными документами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Выпуск облигаций размещать траншами не предполагается.

## 9. Условия погашения и выплаты доходов по облигациям

### 9.1. Форма погашения облигаций:

Форма погашения облигаций (денежные средства, имущество, конвертация): погашение Облигаций производится денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке в пользу владельцев Облигаций.

Возможность и условия выбора владельцами облигаций формы их погашения: возможность выбора владельцами Облигаций формы погашения Облигаций не предусмотрена.

### 9.2. Порядок и условия погашения облигаций, включая срок погашения

Дата начала погашения:

**2548-й (Две тысячи пятьсот сорок восьмой) день с даты начала размещения Облигаций выпуска.**

Дата окончания погашения:

**Даты начала и окончания погашения Облигаций выпуска совпадают.**

Условия и порядок погашения облигаций:

Облигации погашаются по номинальной стоимости. При погашении Облигаций выплачивается также купонный доход за последний купонный период.

Передача выплат при погашении Облигаций производится в соответствии с порядком, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям получают выплаты по Облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам. Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НРД. Указанная обязанность считается исполненной эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Передача выплат по Облигациям осуществляется депозитарием лицу, являвшемуся его депонентом:

- 1) на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные ценными бумагами, и на которую обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам подлежит исполнению;
- 2) на конец операционного дня, следующего за датой, на которую НРД в соответствии с действующим законодательством раскрыта информация о получении НРД подлежащих передаче выплат по ценным бумагам в случае, если обязанность по осуществлению последней выплаты по ценным бумагам в установленный срок Эмитентом не исполнена или исполнена ненадлежащим образом.

Депозитарий передает своим депонентам выплаты по ценным бумагам пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на конец операционного дня, определенного в соответствии с вышеуказанными абзацами.

Списание Облигаций со счетов депо при погашении производится после исполнения Эмитентом всех обязательств перед владельцами Облигаций по выплате купонного дохода и номинальной стоимости Облигаций.

Снятие Сертификата с хранения производится после списания всех Облигаций со счетов в НРД.

### 9.3. Порядок определения дохода, выплачиваемого по каждой облигации

Доходом по Облигациям является сумма купонных доходов, начисляемых и выплачиваемых за каждый купонный период в виде процента от номинальной стоимости Облигаций.

Если дата окончания купонного дохода по Облигациям выпадает на нерабочий праздничный или выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Облигация имеет 14 (Четырнадцать) купонных периодов.

Длительность каждого купонного периода равна 182 (Сто восемьдесят два) дня.

Датой начала первого купонного периода является дата начала размещения Облигаций.

Датой начала 2-го купонного периода и последующих купонных периодов, включая последний, является дата окончания предшествующего купонного периода.

Выплата купонного дохода по Облигациям осуществляется в дату окончания соответствующего купонного периода.

Купонный доход по первому купону выплачивается в 182-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по второму купону выплачивается в 364-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по третьему купону выплачивается в 546-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по четвертому купону выплачивается в 728-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по пятому купону выплачивается в 910-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по шестому купону выплачивается в 1092-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по седьмому купону выплачивается в 1274-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по восьмому купону выплачивается в 1456-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по девятому купону выплачивается в 1638-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по десятому купону выплачивается в 1820-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по одиннадцатому купону выплачивается в 2002-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по двенадцатому купону выплачивается в 2184-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по тринадцатому купону выплачивается в 2366-й день с даты начала размещения Облигаций.

Купонный доход по четырнадцатому купону выплачивается в 2548-й день с даты начала размещения Облигаций.

Выплата купонного дохода по четырнадцатому купону осуществляется одновременно с выплатой суммы погашения по Облигациям настоящего выпуска в 2548-й день с даты начала размещения Облигаций.

Если дата окончания купонного периода выпадает на нерабочий праздничный или на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или

выходным днем. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Размер процента (купона) либо порядок его определения в виде формулы с переменными, значения которых не могут изменяться в зависимости от усмотрения Эмитента, на каждый купонный период устанавливается уполномоченным органом управления Эмитента.

Органом управления Эмитента, уполномоченным на принятие решения о размере процента (купона) по Облигациям либо порядке его определения, является единоличный исполнительный орган Эмитента, если иное не установлено федеральными законами или уставом (учредительными документами) Эмитента.

Процентная ставка по первому купону может определяться:

- в ходе проведения Конкурса на Бирже среди потенциальных покупателей Облигаций в дату начала размещения Облигаций. Порядок и условия проведения конкурса по определению процентной ставки по первому купону определены в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7. Проспекта ценных бумаг. Информация, об определенной по итогам Конкурса уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставке по первому купону, раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг.

- уполномоченным органом управления Эмитента перед датой начала размещения Облигаций в случае размещения Облигаций путем сбора адресных заявок со стороны покупателей на приобретение Облигаций по цене размещения и процентной ставке по первому купона в соответствии с порядком, приведенным в п. 8.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 2.7 Проспекта ценных бумаг.

Информация, об определенной уполномоченным органом управления Эмитента процентной ставке по первому купону, раскрывается в порядке, предусмотренном п. 11 Решения о выпуске ценных бумаг, не позднее, чем за 1 (Один) день до даты начала размещения Облигаций.

Процентная ставка по второму, третьему, четвертому, пятому, шестому, седьмому, восьмому, девятому, десятому, одиннадцатому, двенадцатому, тринадцатому, четырнадцатому купонам Облигаций определяется в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

Порядок определения накопленного купонного дохода по Облигациям

Размер купонного дохода по каждому купону определяется по следующей формуле:

$$K_j = C_j \cdot \text{Nom} \cdot (T(j) - T(j-1)) / (365 \cdot 100\%),$$

где,

$j$  – порядковый номер купонного периода,  $j=1, 2, \dots, 14$ ;

$K_j$  – размер купонного дохода по каждой Облигации руб.;

$\text{Nom}$  – номинальная стоимость одной Облигации, руб.;

$C_j$  – размер процентной ставки  $j$ -того купона, в процентах годовых;

$T(j-1)$  – дата начала  $j$ -того купонного периода;

$T(j)$  – дата окончания  $j$ -того купонного периода.

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

Порядок выплаты дохода по Облигациям:

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

Если дата окончания купонного периода приходится на нерабочий праздничный или выходной день - независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, - то перечисление надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за нерабочим праздничным или выходным днем. Владелец Облигаций не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Владельцы и иные лица, осуществляющие в соответствии с федеральными законами права по Облигациям получают доходы в денежной форме по Облигациям через депозитарий, осуществляющий учет прав на ценные бумаги, депонентами которого они являются. Депозитарный договор между депозитарием, осуществляющим учет прав на ценные бумаги, и депонентом должен

содержать порядок передачи депоненту выплат по ценным бумагам.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению выплат по ценным бумагам путем перечисления денежных средств НКО ЗАО НРД. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НКО ЗАО НРД.

Передача выплат по Облигациям осуществляется Депозитарием и НКО ЗАО НРД лицу, являвшемуся его депонентом на конец операционного дня, предшествующего дате, которая определена в соответствии с документом, удостоверяющим права, закрепленные Облигациями, и на которую обязанность по осуществлению выплат по Облигациям подлежит исполнению.

Депозитарий передает своим депонентам выплаты по Облигациям пропорционально количеству Облигаций, которые учитывались на их счетах депо на даты, определенные выше.

Купонный доход по неразмещенным Облигациям или по Облигациям, переведенным на счета Эмитента в НКО ЗАО НРД, не начисляется и не выплачивается.

#### 10. Сведения о приобретении облигаций

Существует возможность приобретения Облигаций Эмитентом по соглашению с их владельцами с возможностью их последующего обращения

Приобретение Облигаций Эмитентом допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах их выпуска или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и полной оплаты облигаций.

Условия и порядок приобретения облигаций по соглашению с владельцами Облигаций:

Эмитент имеет право приобретать Облигации настоящего выпуска путем заключения сделок купли-продажи Облигаций с владельцами Облигаций в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе на основании публичных безотзывных оферт Эмитента.

Облигации приобретаются Эмитентом в соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг, Проспекта ценных бумаг, а также в соответствии с решениями Эмитента о приобретении Облигаций, принимаемыми уполномоченным органом управления Эмитента.

Приобретение Облигаций по соглашению с владельцами Облигаций может осуществляться Эмитентом как самостоятельно, так и через назначенного Эмитентом агента по приобретению, действующего по поручению и за счет Эмитента.

Эмитент может назначать агентов по приобретению Облигаций по соглашению с их владельцами и отменять такие назначения. Информация о назначенном агенте (наименование агента, уполномоченного Эмитентом на приобретение (выкуп) Облигаций, его местонахождение, сведения о реквизитах его лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг) раскрывается Эмитентом в сообщении, публикуемом в соответствии с п.11 Решения о выпуске ценных бумаг.

Эмитент может принимать отдельные решения о приобретении Облигаций по соглашению с их владельцами. Каждое такое решение должно содержать информацию о цене, сроке и порядке приобретения Облигаций, а также об общем количестве приобретаемых Эмитентом Облигаций.

Эмитент вправе приобрести (выкупить) как весь выпуск Облигаций, так и его часть. В случае принятия владельцами Облигаций предложения об их приобретении Эмитентом в отношении большего количества Облигаций, чем указано в таком предложении, Эмитент приобретает Облигации у владельцев пропорционально заявленным требованиям при соблюдении условия о приобретении только целого количества Облигаций.

В случае если сделка или несколько сделок по приобретению Эмитентом Облигаций по соглашению с их владельцами являются крупными сделками или сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, такие сделки должны быть одобрены в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Не одобренные заранее в установленном законодательством Российской Федерации порядке сделки купли-продажи Облигаций, в совершении которых имеется заинтересованность, Эмитентом (агентом по приобретению) не заключаются.

В последующем приобретенные Облигации могут быть вновь выпущены в обращение на вторичный рынок до наступления даты погашения Облигаций (при условии соблюдения Эмитентом требований законодательства Российской Федерации).

Существует возможность приобретения Облигаций Эмитентом по требованию владельца (владельцев) Облигаций с возможностью их дальнейшего обращения до истечения срока погашения

**Условия и порядок приобретения облигаций по требованию владельцев:**

Приобретение Облигаций Эмитентом допускается только после государственной регистрации Отчета об итогах их выпуска или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, и полной оплаты облигаций.

Эмитент обеспечит право владельцев Облигаций требовать от Эмитента приобретения Облигаций в течение последних 5 (Пяти) рабочих дней купонного периода, предшествующего купонному периоду, по которому размер купона либо порядок определения размера купона определяется Эмитентом после государственной регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций или представления в регистрирующий орган, уведомления об итогах выпуска Облигаций, если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" или иными федеральными законами эмиссия Облигаций осуществляется без государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (далее – «Период предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом»).

Владельцы Облигаций имеют право требовать от Эмитента приобретения Облигаций в случаях, описанных в п. 9.3. Решения о выпуске ценных бумаг и п. 9.1.2 Проспекта ценных бумаг.

Приобретение Эмитентом Облигаций осуществляется с использованием системы торгов ЗАО «ФБ ММВБ» в соответствии с нормативными документами, регулирующими деятельность организатора торговли на рынке ценных бумаг.

Цена приобретения Облигаций определяется как 100% (Сто процентов) от номинальной стоимости Облигаций. При этом дополнительно выплачивается накопленный купонный доход, рассчитанный на дату приобретения Облигаций в порядке, установленном п. 15 Решения о выпуске ценных бумаг.

Дата приобретения Облигаций определяется как 3 (Третий) рабочий день с даты окончания Периода предъявления Облигаций к приобретению Эмитентом.

11. Сведения об обеспечении исполнения обязательств по облигациям выпуска

**Предоставление обеспечения по Облигациям выпуска не предусмотрено.**

12. Обязательство эмитента обеспечить права владельцев ценных бумаг при соблюдении ими установленного законодательством Российской Федерации порядка осуществления этих прав

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

13. Обязательство лиц, предоставивших обеспечение по облигациям, обеспечить исполнение обязательств эмитента перед владельцами облигаций в случае отказа эмитента от исполнения обязательств либо просрочки исполнения соответствующих обязательств по облигациям в соответствии с условиями предоставляемого обеспечения

**Предоставление обеспечения по Облигациям не предусмотрено.**