

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью

"Вейл Финанс"

Код эмитента: 36435-R

за 1 квартал 2014 г.

Место нахождения эмитента: **Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6**

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

Генеральный директор

Дата: 13.05.2014

_____ Д.А. Головнев

подпись

Общество с ограниченной ответственностью
«Бухгалтерские услуги», осуществляющее
бухгалтерское обслуживание ООО «Вейл Финанс»
(в т.ч. функции главного бухгалтера)
на основании Договора б/н от 01.08.2013
на бухгалтерское обслуживание
Дата: 13.05.2014

_____ И.А. Бугорков

подпись

Контактное лицо: **Михайлова Лидия Ивановна,**

Телефон: **+7 926 782 86 90; +7 (903) 250 5348**

Факс: **+7 (495) 788 5574**

Адрес электронной почты: **whalefinance.bonds@gmail.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33588>,
<http://whalefinance.msk.ru>**

Оглавление

	Введение	5
I	Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1	Лица, входящие в состав органов управления эмитента	6
1.2	Сведения о банковских счетах эмитента	6
1.3	Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента	7
1.4	Сведения об оценщике эмитента	10
1.5	Сведения о консультантах эмитента	10
1.6	Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	10
II.	Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	10
2.1	Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	10
2.2	Рыночная капитализация эмитента	11
2.3	Обязательства эмитента	11
2.3.1	Заемные средства и кредиторская задолженность	11
2.3.2	Кредитная история эмитента	12
2.3.3.	Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	12
2.3.4	Прочие обязательства эмитента	12
2.4	Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	12
2.4.1	Отраслевые риски	13
2.4.2	Страновые и региональные риски	14
2.4.3	Финансовые риски	15
2.4.4	Правовые риски	16
2.4.5	Риски, связанные с деятельностью эмитента	16
2.4.6	Банковские риски	17
III.	Подробная информация об эмитенте	17
3.1.	История создания и развитие эмитента	17
3.1.1	Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	17
3.1.2	Сведения о государственной регистрации эмитента	18
3.1.3	Сведения о создании и развитии эмитента	18
3.1.4	Контактная информация	18
3.1.5	Идентификационный номер налогоплательщика	18
3.1.6	Филиалы и представительства эмитента	18
3.2	Основная хозяйственная деятельность эмитента	18
3.2.1	Отраслевая принадлежность эмитента	18
3.2.2	Основная хозяйственная деятельность эмитента	19
3.2.3	Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента	20
3.2.4	Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	20
3.2.5	Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	20
3.2.6	Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг	21
3.2.7	Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	21
3.2.8	Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	21
3.3	Планы будущей деятельности эмитента	21
3.4	Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	21
3.5	Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	21
3.6	Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	21
3.6.1	Основные средства	21
IV	Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	22
4.1	Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	22
4.2	Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	22
4.3	Финансовые вложения эмитента	23
4.4	Нематериальные активы эмитента	24
4.5.	Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	24
4.6	Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	24

4.6.1	Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	25
4.6.2.	Конкуренты эмитента	26
V	Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	26
5.1	Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	26
5.2	Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	29
5.2.1	Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	29
5.2.2	Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	31
5.2.3	Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	32
5.3	Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	32
5.4	Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	32
5.5	Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	35
5.6	Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	36
5.7	Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	36
5.8	Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	37
VI	Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	37
6.1	Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	37
6.2	Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	37
6.3	Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права («золотой акции»)	37
6.4	Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	38
6.5	Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	38
6.6	Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	38
6.7	Сведения о размере дебиторской задолженности	38
VII	Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	39
7.1	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	39
7.2	Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	36
7.3	Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента	42
7.4	Сведения об учетной политике эмитента	42
7.5	Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	49
7.6	Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года	49
7.7	Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента	49
VIII	Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	50
8.1	Дополнительные сведения об эмитенте	50
8.1.1	Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	50
8.1.2	Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	50
8.1.3	Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	50
8.1.4.	Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	51
8.1.5	Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	51
8.1.6	Сведения о кредитных рейтингах эмитента	53

8.2	Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	54
8.3	Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	54
8.3.1	Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	54
8.3.2	Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	54
8.4	Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением	55
8.4.1	Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	57
8.5	Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	57
8.6	Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	57
8.7	Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам	58
8.8	Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	63
8.8.1	Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	63
8.8.2	Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента	63
8.9	Иные сведения	63
8.10	Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	63
	Приложение №1 - Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска	64
	Приложение №2 - Годовая бухгалтерская отчетность эмитента за 2013 год	144
	Приложение №3 - Финансовая отчетность эмитента, подготовленная в соответствии с МСФО, за 2013 год	180

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

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

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО	Год рождения
Головнев Дмитрий Александрович	1973
Одинцов Юрий Геннадьевич (председатель)	1986
Надеин Виктор Владимирович	1986

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Головнев Дмитрий Александрович	1973

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

1) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество «НОМОС-БАНК»**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **«НОМОС-БАНК» (ОАО)**

Место нахождения кредитной организации: **Российская Федерация, 109240, Москва, улица Верхняя Радищевская, дом 3, строение 1**

ИНН кредитной организации: **7706092528**

Номер счета: **30101810300000000985**

Тип счета: **расчетный счет, валюта счета – рубли Российской Федерации**

БИК кредитной организации: **044525985**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810300000000985**

2) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество «НОМОС-БАНК»**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **«НОМОС-БАНК» (ОАО)**

Место нахождения кредитной организации: **Российская Федерация, 109240, Москва, улица Верхняя Радищевская, дом 3, строение 1**

ИНН кредитной организации: **7706092528**

Номер счета: **40701840200000000103**

Тип счета: **расчетный счет, валюта счета – доллар США**

БИК кредитной организации: **044525985**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810300000000985**

3) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество «НОМОС-БАНК»**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **«НОМОС-БАНК» (ОАО)**

Место нахождения кредитной организации: **Российская Федерация, 109240, Москва, улица Верхняя Радищевская, дом 3, строение 1**

ИНН кредитной организации: 7706092528

Номер счета: 40701978300000000056

Тип счета: *расчетный счет, валюта счета – евро*

БИК кредитной организации: 044525985

Номер корреспондентского счета кредитной организации: 30101810300000000985

1.3. Сведения об аудиторской организации эмитента

1) Полное фирменное наименование аудиторской организации: *Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Бизнес-Консультации»*

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: *ООО «Аудит-Бизнес-Консультации»*

Место нахождения: *Москва, ул. Верхоянская, д. 18, к. 2*

ИНН: 7709271966

ОГРН: 1037700143271

Номер телефона: +7(499)755-78-15

Номер факса: +7(499)755-78-15

Адрес электронной почты: *отсутствует*

Полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является (являлся) аудитор эмитента: *Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация содружеств» (НП АСС), Российская Федерация, 119192, город Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4.*

Финансовый год (годы) или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: *2013 год*

Вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность, сводная бухгалтерская отчетность, консолидированная финансовая отчетность): *бухгалтерская отчетность в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – РСБУ)*

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

Согласно статье 8 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» аудит не может осуществляться:

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

2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;

5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов);

7) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся страховыми организациями, с которыми заключены договоры страхования ответственности этих аудиторских организаций.

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *указанные доли отсутствуют.*

Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: *указанные средства аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом не предоставлялись.*

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: *Указанные взаимоотношения и связи отсутствуют.*

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): *Указанные лица отсутствуют.*

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Основной мерой, предпринятой Эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности». Размер вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Порядок выбора аудитора эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *тендер не проводился*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: *Такая процедура не применялась. Процедура выдвижения кандидатуры аудитора не предусмотрена Уставом Эмитента. В соответствии с Уставом Эмитента для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества, а также для проверки состояния текущих дел Общества оно вправе по решению общего собрания участников Общества привлечь профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом, генеральным директором Общества и участниками Общества.*

Привлечение аудитора для проверки и подтверждения правильности годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества является обязательным в случаях, предусмотренных федеральными законами и иными правовыми актами Российской Федерации.

К компетенции общего собрания участников относится назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: *в соответствии с Уставом Эмитента к компетенции общего собрания участников относится назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и определение размера оплаты его услуг.*

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: *по итогам аудита за 2013 год - 100 000,00 рублей.*

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

2) Полное фирменное наименование аудиторской организации: *Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»*

Сокращенное фирменное наименование аудиторской организации: *ООО «ИНТЭК-Аудит»*

ИНН: 771332272

ОГРН: 1037739091895

Место нахождения: 127550, г. Москва, ул. Прянишникова, д. 5А

Номер телефона: +7(495) 502-94-91

Номер факса: +7(495) 502-94-91

Адрес электронной почты: msk@intekaudit.ru

Полное наименование и место нахождения саморегулируемой организации аудиторов, членом которой

является (являлся) аудитор эмитента: *Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» (СРО НП АПР), Российская Федерация, 105120, Москва, 3-й Сыромятнический пер., д. 3/9*

Финансовый год (годы) или иной отчетный период, за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: *2013 год*

Вид бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, в отношении которой аудитором проводилась независимая проверка (бухгалтерская (финансовая) отчетность, вступительная бухгалтерская (финансовая) отчетность, сводная бухгалтерская отчетность, консолидированная финансовая отчетность): *финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2013 года*

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

Согласно статье 8 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности» аудит не может осуществляться:

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

2) аудиторскими организациями, руководители и иные должностные лица которых состоят в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

3) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся их учредителями (участниками), в отношении аудируемых лиц, для которых эти аудиторские организации являются учредителями (участниками), в отношении дочерних обществ, филиалов и представительств указанных аудируемых лиц, а также в отношении организаций, имеющих общих с этой аудиторской организацией учредителей (участников);

4) аудиторскими организациями, индивидуальными аудиторами, оказывавшими в течение трех лет, непосредственно предшествовавших проведению аудита, услуги по восстановлению и ведению бухгалтерского учета, а также по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности физическим и юридическим лицам, в отношении этих лиц;

5) аудиторами, являющимися учредителями (участниками) аудируемых лиц, их руководителями, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) аудиторами, состоящими с учредителями (участниками) аудируемых лиц, их должностными лицами, бухгалтерами и иными лицами, несущими ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности, в близком родстве (родители, супруги, братья, сестры, дети, а также братья, сестры, родители и дети супругов);

7) аудиторскими организациями в отношении аудируемых лиц, являющихся страховыми организациями, с которыми заключены договоры страхования ответственности этих аудиторских организаций.

Наличие долей участия аудитора (должностных лиц аудитора) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: *Указанные доли отсутствуют.*

Предоставление заемных средств аудитору (должностным лицам аудитора) эмитентом: *Указанные средства аудитору (должностным лицам аудитора) Эмитентом не предоставлялись.*

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: *Указанные взаимоотношения и связи отсутствуют.*

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): *Указанные лица отсутствуют.*

Меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов:

Основной мерой, предпринятой Эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов, является процесс тщательного рассмотрения Эмитентом кандидатуры аудитора на предмет его независимости от Эмитента и отсутствия перечисленных факторов. Аудитор является полностью независимым от органов управления Эмитента в соответствии с требованиями статьи 8 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности». Размер

вознаграждения аудитора не ставился в зависимость от результатов проведенных проверок.

Порядок выбора аудитора эмитента:

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия: *тендер не проводился*

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение: *Такая процедура не применялась. Процедура выдвижения кандидатуры аудитора не предусмотрена Уставом Эмитента. Аудитор действует на основании заключаемого с ним договора, в соответствии с законодательством Российской Федерации и международными стандартами аудита.*

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

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: *размер вознаграждения аудитора определяется договорным путем и закрепляется в соответствующем договоре.*

Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого финансового года или иного отчетного периода, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента: *по итогам аудита за 2013 год – 180 000,00 рублей.*

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

1.4. Сведения об оценщике эмитента

Оценщики по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в настоящем пункте, в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

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

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

Единица измерения для расчета показателя производительности труда: *тыс. руб./чел.*

Наименование показателя	2013	2014, 3 мес.
Производительность труда	270	11 145
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0,02	8 572,00
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0,00	1,00
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	0,00	1,02
Уровень просроченной задолженности, %	0,00	0,00

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

Показатель производительности труда за 3 месяца 2014 года по сравнению с 2013 годом вырос, это связано с тем, что выручка от основного вида деятельности увеличилась при неизменной численности. Отношение размера задолженности к собственному капиталу оценивает долю используемых заемных финансовых ресурсов и рассчитывается как отношение общей суммы задолженности, включающей текущие обязательства и все виды долгосрочной задолженности и общего собственного капитала эмитента. Этот коэффициент используется для характеристики зависимости Эмитента от заемного капитала. Увеличение показателя в 1 кв. 2014 года свидетельствует о преобладающей доле привлеченных средств в источниках финансирования Эмитента, что отражает высокую зависимость эмитента от заемного капитала.

Показатель "Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала", являются индикаторами финансовой зависимости Эмитента и показывают, каких средств у Эмитента больше заемных или собственных. Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала, иначе говоря - коэффициент капитализации позволяет оценить достаточность у организации источника финансирования своей деятельности в форме собственного капитала. Данный коэффициент имеет устойчивое значение, что характеризует хорошую отдачу от вложений.

Дебиторская и кредиторская задолженность являются текущими.

По данным отчетности у Эмитента отсутствовала просроченная задолженность, что свидетельствует о положительной кредитной истории Эмитента, как заемщика.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

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

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Структура заемных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя, 2013	Значение показателя, 2014, 3 мес.
Долгосрочные заемные средства	0,00	8 000 000,00
в том числе:		
Кредиты		
займы, за исключением облигационных		
облигационные займы	0,00	8 000 000,00
Краткосрочные заемные средства	14,00	23 653,00
в том числе:		
Кредиты		
займы, за исключением облигационных		2 533,00
облигационные займы		21 120,00
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0,00	0,00
в том числе:		
по кредитам		
по займам, за исключением облигационных		
по облигационным займам		

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	Значение показателя, 2013	Значение показателя, 2014, 3 мес.
Общий размер кредиторской задолженности	0,00	32,00
из нее просроченная		
в том числе		
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0,00	0,00
из нее просроченная		
перед поставщиками и подрядчиками	0,00	32,00
из нее просроченная		
перед персоналом организации	0,00	0,00
из нее просроченная		
Прочая	0,00	0,00
из нее просроченная		

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

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

Указанных кредиторов нет

2.3.2. Кредитная история эмитента

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

У Эмитента отсутствуют такие обязательства. Эмитент ранее не осуществлял эмиссию облигаций.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:

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

Политика Эмитента в области управления рисками: *Политика Эмитента в области управления рисками основана на постоянном мониторинге рыночной ситуации и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Эмитент предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.*

Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

Поскольку Эмитент предполагает привлечь средства от размещения облигаций на общекорпоративные цели, а также на финансирование деятельности Поручителя и его дочерних компаний, то рисками, связанными с приобретением размещаемых ценных бумаг, является также риски Поручителя, представленные в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету.

2.4.1. Отраслевые риски

Эмитент не осуществляет деятельности на внешнем рынке, поэтому риски описываются только для внутреннего рынка.

Эмитент осуществляет деятельность по консультированию в области права, бухгалтерского учета, использования вычислительной техники и информационных технологий, а также деятельность по привлечению средств на финансовых рынках, в том числе на рынке ценных бумаг и финансовому посредничеству. В связи с этим, Эмитент представляет информацию об отраслевых рисках в отношении консультационной деятельности и деятельности по финансовому посредничеству.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия эмитента в этом случае.

Консультационная деятельность.

Основными рисками (наиболее значимыми изменениями в отрасли), которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям, являются:

- ужесточение требований законодательства к компаниям, осуществляющим подобную деятельность;*
- консолидация рынка, усиление влияния крупных участников;*
- ужесточение конкуренции;*
- политическая и государственная нестабильность.*

Возможное ухудшение ситуации в отрасли Эмитента в результате указанных возможных изменений может оказать существенное влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Вместе с этим, способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по Облигациям Эмитента в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Эмитента и Поручителя.

Эмитент оценивает риск изменения законодательства, регулирующего деятельность консультационных компаний в сторону ужесточения, как незначительный. Консолидация рынка, усиление влияния крупных участников и ужесточение конкуренции вероятно, однако, Эмитент предполагает поддерживать конкурентоспособность. Политическая и государственная нестабильность, по мнению Эмитента, в настоящее время маловероятны.

Финансовое посредничество.

Основными рисками (наиболее значимыми изменениями в отрасли), которые могут негативно сказаться на деятельности Эмитента и его способности исполнять свои обязательства по Облигациям, являются:

- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;*
- валютный риск (неблагоприятное изменение валютных курсов);*
- усиление волатильности на российских и зарубежных финансовых рынках;*
- ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;*
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.*

Способность Эмитента своевременно и в полном объеме обслуживать свои обязательства по Облигациям Эмитента в значительной степени определяется и обуславливается финансовым положением Эмитента и Поручителя.

Рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала, усиление волатильности на российских рынках, ухудшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации могут негативно сказаться на стоимости заимствования для Эмитента и/или сроках таких заимствований.

Эмитент оценивает вышеуказанные риски как существенные. Следует также учитывать, что

данные риски оказывают в большей степени влияние на экономическую ситуацию всей России и в основном находятся вне контроля Эмитента.

Эмитент оценивает риск изменения законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг, как незначительный. Согласно стратегии развития российского финансового рынка, Правительство Российской Федерации проводит политику по либерализации законодательства в области ценных бумаг, увеличению капитализации фондового рынка и расширению круга используемых на нем инструментов. В случае ухудшения законодательства в области ценных бумаг Эмитент планирует рассмотреть возможность использования других форм и инструментов внешнего финансирования.

Предполагаемые действия эмитента в случае наступления указанных рисков:

- расширение спектра оказываемых услуг;
- регулирование ценовой политики;
- дополнительные сервисы для клиентов;
- пересмотр политики по привлечению и размещению средств, поиск надежных объектов инвестирования.

Эмитент предполагает осуществлять необходимые действия, направленные на обеспечение исполнения обязательств, в зависимости от конкретной ситуации.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности, и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Эмитент не осуществляет производственную деятельность и не использует в своей деятельности сырье. Эмитент периодически использует в своей деятельности услуги сторонних организаций, привлекает консультантов по некоторым проектам. По мнению Эмитента, возможное изменение цен на данные услуги маловероятно, в связи с их широкой доступностью. В связи с этим Эмитент оценивает данный риск и его влияние на деятельность Эмитента и на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как минимальный.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги эмитента, и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Падение цен на оказываемые Эмитентом консультационные услуги может оказать негативное влияние на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Вместе с этим, по мнению Эмитента, рынок данных услуг достаточно развит и цены на услуги в последние годы находятся на стабильном уровне. Кроме того, Эмитент планирует развивать деятельность по финансовому посредничеству и привлекать средства на финансовых рынках преимущественно для целей финансирования деятельности Поручителя и его дочерних компаний, данная деятельность позволит Эмитенту сгладить негативный эффект в случае падения цен на консультационные услуги. В связи с этим Эмитент оценивает данный риск и его влияние на исполнение Эмитентом своих обязательств по Облигациям Эмитента как незначительный.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний заверченный отчетный период:

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в Российской Федерации, в г. Москве. Основная деятельность Эмитента сосредоточена на территории Российской Федерации.

В настоящее время, по мнению Эмитента, вероятность наступления страновых рисков невелика. Это связано, прежде всего, с продолжением курса макроэкономической стабилизации и, как следствие, повышением уровня деловой активности в стране. В России продолжается реализация реформ, направленных на создание банковской, судебной, налоговой и законодательной систем, существующих в странах с более развитыми рыночными отношениями. Тем не менее, хозяйственная деятельность в России связана с определенными рисками, которые, как правило, отсутствуют в странах с более развитыми рыночными отношениями. В экономике России присутствуют следующие негативные явления: нестабильность национальной валюты; уклонение от уплаты налогов; утечка капитала; административные барьеры; несовершенство законодательной базы и другие. Данные факторы негативно влияют на инвестиционный климат в России. Однако, учитывая динамику развития экономики в последние годы, а также наметившуюся тенденцию к повышению политической стабильности, можно говорить о снижении рисков данной группы.

По мнению Эмитента, политическое и экономическое положение России и г. Москвы стабильное.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Эмитент предполагает осуществить следующие действия в случае отрицательного влияния изменения в стране и регионе на его деятельность: оптимизация расходов, меры по антикризисному управлению в зависимости от характера изменений в стране и регионе.

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

Политическая и экономическая ситуация в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, оценивается Эмитентом в среднесрочном периоде, как стабильная. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в данных стране и регионе, по мнению Эмитента, незначительны.

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

Страна и регион, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными, повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий оценивается Эмитентом, как незначительная. Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона Эмитент оценивает как незначительные.

2.4.3. Финансовые риски

Подверженность эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Эмитент, как и иные хозяйствующие субъекты, может быть подвержен влиянию в той или иной степени следующих финансовых рисков: валютные риски, риски изменения процентных ставок, риски инфляции, риски ликвидности.

Негативные изменения денежно-кредитной политики в стране, повышение процентных ставок, а также значительный рост темпов инфляции могут привести к росту затрат Эмитента, в том числе на обслуживание привлекаемых средств и, следовательно, отрицательно сказаться на финансовых результатах деятельности Эмитента.

Подверженность финансового состояния эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Обязательства Эмитента, в том числе по планируемому облигационному займу номинированы в рублях Российской Федерации. В этой связи валютный риск, связанный с изменением валютного курса у Эмитента незначителен. Финансовое состояние Эмитента, его ликвидность и результаты деятельности подвержены изменению курса валют только в рамках изменения макроэкономической ситуации.

Предполагаемые действия эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность эмитента: *оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями, пересмотр программ привлечения и размещения средств.*

По мнению Эмитента, умеренные колебания валютного курса не окажут существенного отрицательного влияния на его деятельность.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия эмитента по уменьшению указанного риска.

На протяжении последних лет в России по официальным данным наблюдается тенденция снижения инфляции.

Поскольку Облигации Эмитента номинированы в рублях Российской Федерации, реальный доход по Облигациям подвержен влиянию инфляции. По мнению Эмитента, умеренная инфляция не окажет влияния на способность осуществлять обслуживание размещаемых Облигаций. По мнению Эмитента, критическим значением инфляции для него является 30%.

Существенное увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат Эмитента, стоимости заемных средств. Поэтому в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над официальными прогнозами, Эмитент планирует принять необходимые меры по корректировке политики финансирования и инвестиций, оптимизации финансовых потоков в

соответствии с новыми условиями.

Показатели финансовой отчетности эмитента наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Название риска	Вероятность возникновения	Показатели финансовой отчетности, подверженные влиянию риска и характер изменения в отчетности
Риск изменения процентных ставок	средняя	Чистая прибыль – снижение
Валютный риск	средняя	Снижение прибыли
Инфляционный риск	низкая	Рост расходов (затрат), рост кредиторской и дебиторской задолженности

2.4.4. Правовые риски

Эмитент не осуществляет деятельность на внешнем рынке, поэтому риски описываются только для внутреннего рынка.

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента, в том числе:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Эмитент осуществляет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Риски, связанные с изменением валютного регулирования не оказывают прямого влияния на Эмитента, поскольку Эмитент не осуществляет внешнеэкономической деятельности. Риск изменения валютного регулирования в неблагоприятную сторону оценивается Эмитентом, как маловероятный.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, присутствуют. Существующее налоговое законодательство допускает неоднозначное толкование его норм. Кроме того, увеличение налоговых ставок и/или введение новых налогов может отрицательно сказаться на деятельности Эмитента. В настоящее время в Российской Федерации проводится политика упрощения системы налогообложения и снижения налоговой нагрузки. Риск изменения налогового законодательства в сторону ужесточения, незначителен.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Эмитент не осуществляет внешнеэкономической деятельности, поэтому риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин для Эмитента отсутствуют.

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

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, поскольку основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, у Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.

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

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, по мнению Эмитента незначительны. Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно Эмитенту или связанные с осуществляемой Эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью:

Такие риски могут быть связаны с выбором клиентов, которым оказываются консультационные услуги. В случае, если клиент окажется недобросовестным, либо допустит публичный дефолт, либо иные действия, которые приведут к неблагоприятным обсуждениям в средствах массовой информации, это может повлечь за собой репутационный риск для Эмитента. Вместе с этим, Эмитент проводит взвешенный подход при выборе клиентов и предпринимает все шаги для

минимизации указанного риска. В части привлечения средств на финансовых рынках и финансовому посредничеству, деятельность Эмитента ориентирована, в первую очередь, на финансирование деятельности Поручителя и его дочерних компаний, в связи с этим подобные риски могут быть связаны с их деятельностью (более подробно информация представлена в Приложении 1 к Ежеквартальному отчету).

в том числе Эмитенту свойственны риски:

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

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Эмитент не участвует в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, поскольку основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию, у Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.*

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента: *Такие риски отсутствуют, поскольку Эмитент не предоставлял обеспечение по долгам третьих лиц.*

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента: *у Эмитента отсутствуют потребители, на которых приходится не менее чем 10 процентов выручки от продажи.*

2.4.6. Банковские риски

Эмитент не является кредитной организацией. Банковские риски отсутствуют.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО «Вейл Финанс»*

Наименование на иностранном (английском) языке: *Whale Finance Ltd.*

Дата введения действующих наименований: *Решение единственного участника об изменении наименований принято 26.07.2013 (решение от 26.07.2013 №26/07/2013), 09.08.2013 – дата регистрации новой редакции Устава с учетом указанных изменений наименований Эмитента.*

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием (наименованием) эмитента и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований: *Эмитенту не известны юридические лица, полное и сокращенное фирменное наименование которых является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием Эмитента.*

Сведения о регистрации фирменного наименования эмитента как товарного знака или знака обслуживания: *Полное и сокращенное фирменное наименование Эмитента как товарный знак или знак обслуживания не регистрировалось.*

Предшествующие наименования и организационно-правовые формы Эмитента:

Предшествующее полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Брокер Гарант»*

Предшествующее сокращенное фирменное наименование: *ООО «Брокер Гарант»*

Дата изменения - дата введения указанных предшествующих наименований и основания изменений: *наименования были введены при учреждении общества Протокол общего собрания учредителей от 16.11.2009 №1, и отражены в уставе Эмитента, зарегистрированном 16.12.2009.*

Основания изменения: *полное и сокращенное фирменное наименование были изменены на действующие на последнюю отчетную дату - Общество с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс»/ООО «Вейл Финанс», в соответствии с Решением единственного участника об изменении наименований принятого 26.07.2013 (решение от 26.07.2013 №26/07/2013), 09.08.2013 – дата регистрации новой редакции Устава с учетом указанных изменений наименований Эмитента.*

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Эмитент является юридическим лицом, зарегистрированным после 1 июля 2002 года.

В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица: **1097746806453**

Дата государственной регистрации юридического лица (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): **16.12.2009**

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: **Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве**

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок, до которого эмитент будет существовать: *Эмитент зарегистрирован как юридическое лицо 16.12.2009. Основным видом деятельности Эмитента являются консультационные услуги, в том числе деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, деятельность в области права, бухгалтерского учета, консультирование по вопросам коммерческой деятельности, а также финансовое посредничество, привлечение средств на финансовых рынках.*

Цели создания эмитента: *В соответствии с Уставом Эмитента Общество создано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации для осуществления предпринимательской деятельности, выполнения работ и оказания услуг, предусмотренных предметом и целями деятельности Общества, в целях удовлетворения общественных потребностей и извлечения прибыли.*

Целью создания Общества является осуществление самостоятельной хозяйственной деятельности и извлечение прибыли.

Миссия эмитента: не сформулирована

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: **Россия, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6**

Почтовый адрес эмитента: **Россия, 125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 6**

Номер телефона: **+7 (495) 783 05 55**

Номер факса: **нет**

Адрес электронной почты: **whalefinance.bonds@gmail.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: **<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33588>, <http://whalefinance.msk.ru>**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7718788824

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Основное отраслевое направление деятельности эмитента согласно ОКВЭД.: **65.23**

Коды ОКВЭД
65.23.1
65.23.2

65.23.3
74.14

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

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

Единица измерения: **тыс. руб.**

Вид хозяйственной деятельности: **Финансовое посредничество, связанное с размещением финансовых средств**

Наименование показателя	2013	2014, 3 мес
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	541	22 290
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	100	100

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

Полученные в марте 2014 г. денежные средства от размещения облигационного займа под 8,75% годовых, были выданы по договору займа под больший процент годовых, в связи с этим у Эмитента в 1 кв. 2014 г. возникли доходы в виде процентов, доля которых составляет 100% от общего объема выручки.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

Основная хозяйственная деятельность эмитента не имеет сезонного характера

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование статьи затрат	2014, 3 мес.
Сырье и материалы, %	
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	
Топливо, %	
Энергия, %	
Затраты на оплату труда, %	0,20
Проценты по кредитам, %	95,93
Арендная плата, %	0,06
Отчисления на социальные нужды, %	0,06
Амортизация основных средств, %	
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	
Прочие затраты (пояснить)	3,75
амортизация по нематериальным активам, %	
вознаграждения за рационализаторские предложения, %	
обязательные страховые платежи, %	
представительские расходы, %	
иное, %	3,75
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	

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

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

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

РСБУ (Российские стандарты бухгалтерского учёта)

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За 2013 г.

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

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

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

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

За 3мес. 2014 г.

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

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

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

Изменения цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода не было

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Эмитент осуществляет свою деятельность на рынке консультационных услуг и оказывает услуги в области использования вычислительной техники и информационных технологий, в области права, бухгалтерского учета, а также на рынке, связанном с финансовым посредничеством.

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

Факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента, являются сильное ухудшение макроэкономической ситуации в экономике России, существенное падение цен на энергоносители, негативные события, подобные кризисным явлениям 2008 года. С учетом проводимой государственной политики, по мнению Эмитента, вероятность наступления таких событий (возникновения факторов) невысока. Возможными действиями Эмитента по уменьшению такого влияния могут быть мониторинг ситуации в экономике, расширение спектра оказываемых услуг в зависимости от потребностей клиентов в сложившихся условиях.

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

У Эмитента отсутствуют разрешения (лицензии) на осуществление:

- *банковских операций;*
- *страховой деятельности;*
- *деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;*
- *деятельности акционерного инвестиционного фонда;*
- *видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;*
- *иных видов деятельности, имеющих для Эмитента существенное финансово-хозяйственное значение.*

У Эмитента отсутствуют специальные допуски для проведения отдельных видов работ, имеющих для эмитента существенное финансово-хозяйственное значение, получение которых требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи не являются основными видами деятельности Эмитента.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

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

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

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых

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

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент не планирует менять основной вид деятельности, вместе с этим, Эмитент планирует расширять осуществление видов деятельности, предусмотренных уставом, в том числе финансовое посредничество, предоставление займов, капиталовложения в ценные бумаги. Основными источниками будущих доходов в соответствии с планами Эмитента будут оставаться доходы от консультационных услуг, а также доходы от финансового посредничества, предоставления займов, капиталовложений в ценные бумаги. Планы Эмитента в отношении модернизации и реконструкции основных средств, расширения или сокращения производства, а также организации нового производства, разработки новых видов продукции, отсутствуют.

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

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

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Эмитент не имеет подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение

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

3.6.1. Основные средства

С даты создания эмитента и по дату окончания отчетного квартала основные средства у эмитента отсутствуют.

Эмитент не планирует приобретать основные средства.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

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

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

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

Наименование показателя	2013	2014, 3 мес.
Норма чистой прибыли, %	137,15	0,19
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	0,59	0,00
Рентабельность активов, %	81,45	0,0
Рентабельность собственного капитала, %	83,00	4,59
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0,00	0,00
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0,00	0,00

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

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

Показатели рентабельности характеризуют эффективность работы Эмитента - производительность или отдачу финансовых ресурсов. За 3 месяца 2014 года Эмитент получил прибыль, что характеризует деятельность компании как эффективную. Однако, не смотря на безубыточность деятельности Эмитента уровень его прибыльности не достаточен для покрытия инвестиций, вложенных в проект.

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

Особое мнение отдельных членов Совета директоров отсутствует.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

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

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

Наименование показателя	2013	2014, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	894	3 477
Коэффициент текущей ликвидности	53,59	1,15
Коэффициент быстрой ликвидности	53,59	1,15

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

отчетности эмитента, включаемой в состав ежеквартального отчета: **Нет**

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

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

Чистый оборотный капитал - разность между оборотными активами предприятия и его краткосрочными обязательствами. Увеличение показателя за 3 мес. 2014 года по сравнению с 2013 годом говорит о том, что чистый оборотный капитал необходимый для поддержания финансовой устойчивости предприятия не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности.

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

Коэффициент быстрой ликвидности - это более жесткая оценка ликвидности предприятия. Этот показатель характеризует, какую долю текущих краткосрочных обязательств может погасить предприятие, если его положение станет действительно критическим. Оптимальное значение данного показателя – $Кбл = 0,8-1,0$.

Коэффициент текущей ликвидности и быстрой ликвидности за 3 месяца 2014 года имеют устойчивое значение. Эмитент не имеет просроченных задолженностей по привлеченным заемным ресурсам, что говорит об эффективном управлении долговой нагрузкой.

Мнения органов управления относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Эмитента совпадают. Особое мнение отдельных членов Совета директоров отсутствует.

4.3. Финансовые вложения эмитента

На 31.03.2014

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

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вложений в эмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Вложений в неэмиссионные ценные бумаги, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

Иные финансовые вложения

Объект финансового вложения: **Договор займа**

Размер вложения в денежном выражении: **7 997 460**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

Сумма процентов за пользования денежными средствами за период с 21.03.2014 по 31.03.2014 составили 21 330 211,81 руб., Проценты на сумму Займа начисляются и выплачиваются в размере 8,85 % годовых. Проценты за пользование суммой займа начисляются с даты, следующей за датой фактического предоставления суммы займа по дату фактического возврата суммы займа включительно, на остаток задолженности, исходя из фактического числа дней пользования суммой займа. При начислении процентов за пользование суммой займа берется фактическое число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно).

Дополнительная информация:

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

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

- Федеральный закон от 06 Декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 10 декабря 2002 г. № 126н.

4.4. Нематериальные активы эмитента

На дату окончания отчетного квартала нематериальные активы у эмитента отсутствуют

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

Деятельность эмитента не связана с необходимостью активного ведения политики в области научно-технического развития. Затраты на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитентом не осуществлялись. У Эмитента нет научно-технических разработок, поэтому политика в отношении этого аспекта не разрабатывалась.

Эмитент не ведет деятельности в области научно-технического развития, не производил и не производит затрат на осуществление научно-технической деятельности.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за каждый заверченный финансовый год, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Основная деятельность Эмитента связана с оказанием консультационных услуг в области права, бухгалтерского учета, а также в области использования вычислительной техники и информационных технологий, а также с финансовым посредничеством, в том числе Эмитент планирует привлекать средства путем размещения облигационного займа и расширять присутствие на публичном долговом рынке.

В современных условиях консультационные услуги играют существенную роль в деятельности хозяйствующих субъектов. Постоянно меняющееся законодательство, сложная организация системы налогообложения, разнообразие возможных ситуаций и вариантов их решения в сфере права и учета порождают необходимость в обращении к профессионалам. Для многих компаний, в частности малых и средних предприятий, наличие в штате специалистов по разным областям права, IT специалистов и штат бухгалтеров, во многих случаях менее оправданно, чем привлечение сторонних консультантов. В связи с этим, рынок консультационных услуг в течение 2009-2012 гг. занимал устойчивое положение и продолжал развиваться.

Основные тенденции развития отрасли следующие:

- расширение видов оказываемых услуг после кризисных явлений 2008 года, вследствие обнаружения многих проблем, которые до наступления кризиса не были очевидными либо актуальными;

- рост рынка слияний/поглощений, что порождает востребованность консультационных услуг;

- усиление конкуренции на рынке.

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- сложная система законодательства и регулирования в большинстве сфер экономики;

- частое изменение законодательства, что порождает необходимость в постоянном отслеживании и анализе изменений;

- стремительное развитие информационных технологий;

- приближение стандартов хозяйственной деятельности к западному образцу, в том числе расширение применения МСФО.

В части финансового посредничества и привлечения финансирования на долгом рынке

основные тенденции данной отрасли следующие.

2010 год характеризовался постепенным восстановлением финансового рынка после кризисных событий 2008 года. Наблюдалось возвращение иностранных игроков на долговой рынок России. В 2010 году на рынке произошли достаточно значимые изменения в структуре инвестиционного спроса. Активная позиция Пенсионного Фонда под управлением ГУК Внешэкономбанка на рынке рублевых облигаций предопределила существенное снижение доходностей в первом корпоративном эшелоне. Рост инвестиционного спроса имел достаточно направленный характер. Преимущественно он был сосредоточен на эмитентах, чьи долговые инструменты имели кредитный рейтинг, а, следовательно, были включены в Ломбардный список Банка России. Возможность рефинансирования в Банке России под залог рублевых инструментов все еще является достаточно важным аргументом для инвестиционного сообщества, несмотря на то, что ставки денежного рынка на протяжении всего 2010 года были ниже ставок прямого РЕПО Банка России. Также в 2010 году наблюдалась тенденция к возрастанию роли Минфина России в качестве заемщика на первичном рынке рублевых облигаций. Регулярные аукционы по размещению государственных ценных бумаг на различные сроки стали важными индикаторами инвестиционных настроений на российском рублевом рынке.

В течение всего 2010 года рынок рублевых облигаций демонстрировал все признаки восстановления и к концу года доходности большинства высококлассных инструментов достигли исторических минимумов, вернувшись к докризисным значениям.

В 2011-2012 г. на рынке облигаций наблюдался устойчивый рост. Оптимизм инвесторов поддерживается высокими ценами на нефть, укреплением рубля и наличием свободной ликвидности в банковской системе. Снижение рублевых ставок и появления спроса на длинные инструменты повлекло увеличение активности эмитентов. В свою очередь, банки благодаря расширению спектра операций РЕПО от Банка России активно участвовали в размещении новых выпусков облигаций, удовлетворяющих требованиям включения в Ломбардный список. Также продолжались тенденции по расширению круга инвесторов на рынке ценных бумаг, в частности, создание условий для облегчения доступа иностранных инвесторов на российский рынок через международные депозитарии Euroclear и Clearstream.

По мнению Эмитента, основными факторами, влияющими на состояние отрасли, являются:

- уровень процентных ставок и уровень их волатильности;
- состав инвесторов на рынке ценных бумаг; в частности, преобладание банков в качестве основных инвесторов в облигации влияет на увеличение волатильности процентных ставок;
- чувствительность процентных ставок к объему ликвидности в банковской системе;
- существенная зависимость курса национальной валюты от цен на нефть в связи с высокой зависимостью экономики России от цен на энергоносители, что в свою очередь оказывает влияние на стоимость и доходности инструментов рынка ценных бумаг;
- денежно-кредитная политика и инструменты рефинансирования Банка России.

Общая оценка результатов деятельности эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности эмитента тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению эмитента, результаты).

Эмитент оценивает результаты своей деятельности, как удовлетворительные. Деятельность Эмитента является прибыльной по итогам каждого завершённого финансового года. По мнению Эмитента, результаты его деятельности в целом соответствуют тенденциям отрасли. Причинами полученных результатов является эффективная организация деятельности. В части финансового посредничества оценить результаты деятельности Эмитента и их соответствие тенденциям отрасли затруднительно, поскольку деятельность Эмитента в этой сфере носила локальный характер и не являлась столь активной. Эмитент планирует развивать данную деятельность, в том числе путем выхода на публичный долговой рынок с целью привлечения средств.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.

На изменение размера выручки Эмитента в большей степени оказали влияние внутренние факторы, связанные с изменением вида деятельности. Доходы Эмитента формируются за счет процентов к получению и прочих доходов. Деятельность Эмитента продолжает оставаться прибыльной за счет эффективной организации деятельности.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: по мнению

Эмитента, указанные факторы и условия будут действовать в среднесрочной перспективе.

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: *Эмитент предпринимает и планирует предпринимать в будущем усилия по расширению спектра оказываемых услуг, развитию деятельности по финансовому посредничеству, диверсификации источников финансирования, в том числе путем привлечения заемных средств.*

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента: *Эмитент применяет и планирует применять в будущем мероприятия по привлечению новых клиентов и расширению спектра оказываемых услуг, а также развитию деятельности по финансовому посредничеству.*

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний заверченный отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): *монополизация рынка в руках крупных участников, введение ограничений на осуществление консультационной деятельности, например, ужесточение требований к капиталу или другим показателям, увеличение процентных ставок, ограничения по привлечению средств на публичных рынках. Вероятность наступления таких событий и факторов, по мнению Эмитента, незначительная.*

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия: *такими событиями/факторами являются общее улучшение инвестиционного климата, развитие предпринимательства и малого бизнеса в России, повышение прозрачности ведения бизнеса. Вероятность наступления таких событий/факторов – средняя. Продолжительность действия – в среднесрочной перспективе.*

4.6.2. Конкуренты эмитента

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

Эмитент не ведет деятельность на зарубежных рынках.

Основными существующими и предполагаемыми конкурентами Эмитента являются многочисленные консалтинговые и аудиторские компании, которые специализируются на оказании услуг в области права, бухгалтерского учета, информационных технологий для малых и средних предприятий и индивидуальных предпринимателей.

Факторами конкурентоспособности Эмитента являются индивидуальный подход к клиенту, возможность комплексного обслуживания клиента, гибкая ценовая политика. Указанные факторы конкурентоспособности оказывают влияние на конкурентоспособность услуг Эмитента в высокой степени.

В части финансового посредничества, по мнению Эмитента, прямых конкурентов назвать затруднительно, поскольку деятельность Эмитента в этой сфере ориентирована преимущественно на привлечение финансирования для Поручителя и его дочерних компаний. Косвенно в качестве конкурентов Эмитента можно рассматривать различные финансовые институты и иные организации, осуществляющие деятельность по привлечению и размещению средств.

В качестве факторов конкурентоспособности Эмитента можно назвать взвешенный подход при оценке рисков, наличие рентабельных и надежных возможных проектов для направления средств.

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

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

Общее собрание участников - высший орган Общества;

Совет директоров – осуществляет общее руководство деятельностью Общества;

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

В соответствии с п.13.1. Устава к исключительной компетенции общего собрания участников относится:

13.1. Вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания Участников Общества, определены в соответствии с Федеральным законом «Об Обществах с ограниченной ответственностью» и перечислены в п.п. 13.2., 13.3., 13.4. Устава Общества.

13.2. Единогласно всеми участниками Общества принимаются решения по следующим вопросам:

- 1) Предоставление дополнительных прав участнику (участникам);*
- 2) Прекращение или ограничение дополнительных прав, предоставленных всем участникам;*
- 3) Возложение дополнительных обязанностей на всех участников;*
- 4) Прекращение дополнительных обязанностей участника (участников);*
- 5) Внесение в Устав (а также изменение, исключение из Устава) положений, ограничивающих максимальный размер доли участника или возможность изменения соотношения долей участников;*
- 6) Утверждение денежной оценки неденежных вкладов в уставный капитал Общества, вносимых участниками и принимаемыми в Общество третьими лицами;*
- 7) Увеличение уставного капитала на основании заявления участника (заявлений участников) о внесении дополнительного вклада и (или), заявления третьего лица (заявлений третьих лиц) о принятии его в Общество и внесении вклада;*
- 8) Продажа принадлежащей Обществу доли в уставном капитале Общества участникам Общества, в результате которой изменяются размеры долей его участников, продажа доли третьим лицам, а также внесение связанных с продажей доли изменений в Устав Общества;*
- 9) Принятие решения о выплате кредиторам участника, на имущество которого обращается взыскание, остальными участниками действительной стоимости доли (части доли);*
- 10) Внесение в Устав положений об обязанности участников вносить вклады в имущество Общества по решению Общего собрания участников Общества;*
- 11) Внесение в Устав (а также изменение, исключение из Устава) положений, устанавливающих порядок определения размеров вкладов в имущество Общества непропорционально размерам долей участников, а также положений, устанавливающих ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества;*
- 12) Внесение в Устав (а также изменение, исключение из Устава) положений, устанавливающих иной порядок определения числа голосов участников на Общем собрании участников Общества иной, нежели пропорциональный размеру доли;*
- 13) Принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 14) Назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 15) Утверждение бюджета Общества;*
- 16) Создание филиалов и открытие представительств;*
- 17) Увеличение Уставного капитала Общества за счет его имущества;*
- 18) Увеличение уставного капитала Общества за счет внесения дополнительных вкладов участниками (при едином для всех участников Общества соотношении между стоимостью дополнительного вклада участника и суммой, на которую увеличивается номинальная стоимость его доли);*
- 19) Изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;*
- 20) Принятие решения о размещении Обществом облигаций в случае, если производство количества размещаемых ценных бумаг выпуска на номинальную стоимость каждой ценной бумаги выпуска превышает 5% стоимости имущества Общества по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период предшествующий дню принятия такого решения;*
- 21) Решение иных вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к вопросам компетенции Общего собрания участников Общества, решения по которым должны приниматься всеми участниками Общества единогласно;*
- 22) Внесение участниками вкладов в имущество Общества (Вклады в имущество Общества не являются вкладами в уставный капитал Общества, а так же не являются оплатой долей в уставном капитале. Вклады в имущество Общества, внесенные в установленном порядке, являются собственностью Общества, имущество которого обособлено от имущества его участников);*
- 23) Утверждение положения о Совете директоров Общества.*

13.3 Устава Обществ:

Большинством не менее двух третей от Общего количества голосов участников Общества принимаются решения по следующим вопросам:

- 1) Прекращение или ограничение дополнительных прав, предоставленных определенному участнику Общества, при условии, если участник Общества, которому принадлежат такие дополнительные права, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;*
- 2) Возложение дополнительных обязанностей на определенного участника при условии, если участник Общества, на которого возлагаются такие дополнительные обязанности, голосовал за принятие*

такого решения или дал письменное согласие;

3) Изменение или исключение из Устава положений, устанавливающих порядок определения размеров вкладов в имущество Общества непропорционально размерам долей участников Общества, при условии, если участник Общества, на которого установлены такие ограничения, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

4) Изменение или исключение из Устава положений, устанавливающих ограничения, связанные с внесением вкладов в имущество Общества, установленные для отдельного участника Общества при условии, если участник Общества, для которого установлены такие ограничения, голосовал за принятие такого решения или дал письменное согласие;

5) Решение иных вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» к вопросам компетенции Общего собрания участников Общества, решения по которым принимаются большинством не менее двух третей голосов от общего числа голосов участников Общества.

13.4 Устава Общества:

Простым большинством от Общего количества голосов участников Общества принимаются решения по следующим вопросам:

1) Принятие решения о предоставлении участником денежной компенсации взамен прекращенного у Общества права пользования имуществом до истечения срока, на который такое имущество было передано в пользование Обществу в качестве вклада в уставный капитал;

2) Утверждение итогов внесения дополнительных вкладов участниками;

3) Пропорциональное распределение между всеми участниками Общества доли, принадлежащей Обществу, или пропорциональная ее продажа всем участникам Общества;

4) Принятие решения о выплате членам Совета директоров в период исполнения ими своих обязанностей вознаграждения и (или) компенсации расходов, связанных с исполнением указанных обязанностей, определение размера указанных вознаграждений и компенсаций;

5) Принятие решения о возмещении расходов, понесенных лицом, созвавшим Общее собрание участников Общества в связи с отказом в его созыве исполнительным органом Общества;

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

7) Избрание Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий Генерального директора коммерческой организации или индивидуальному предпринимателю (управляющему), утверждение такого управляющего и условий договора с ним;

8) Избрание и досрочное прекращение полномочий ревизионной комиссии (Ревизора) (в случае, если указанный орган сформирован в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации);

9) Утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов;

10) Принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между участниками, определении части прибыли Общества, распределяемой между участниками;

11) Принятие решения о размещении Обществом облигаций в случае, если производство количества размещаемых ценных бумаг выпуска на номинальную стоимость каждой ценной бумаги выпуска не превышает 5% стоимости имущества Общества по данным бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный период предшествующий дню принятия такого решения;

12) Принятие решения о совершении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в случае, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки, превышает 2% стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период;

13) Принятие решения о совершении крупных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет более 50% стоимости имущества Общества;

14) решение иных вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» или Уставом к компетенции Общего собрания участников Общества.

В соответствии с пунктом 14.15 Устава к компетенции Совета директоров Общества относится:

1) Установление размера вознаграждения и денежных компенсаций единоличному исполнительному органу Общества, управляющему;

2) Назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и установление размера оплаты его услуг;

3) Утверждение или принятие документов, регулирующих организацию деятельности Общества (внутренних документов Общества);

4) Утверждение решений о выпуске ценных бумаг, проспектов ценных бумаг;

5) Решение вопросов об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в случае, если сумма оплаты по сделке или стоимость имущества, являющегося предметом сделки не

превышает 2% стоимости имущества Общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период;

6) Решение вопросов об одобрении крупных сделок в случае, если такие сделки связаны с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом прямо или косвенно имущества, стоимость которого составляет от 25% до 50% стоимости имущества Общества;

7) Внесение на рассмотрение общего собрания участников Общества вопроса о ликвидации Общества.

В соответствии с п.15.3. Устава Генеральный директор Общества обладает следующими полномочиями:

1) Без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки;

2) Выдает доверенности на право представительства от имени Общества;

3) Издает Приказы о назначении на должности работников Общества, об их переводе и увольнении, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания;

4) Решение вопросов, связанных с подготовкой, созывом и проведением общего собрания участников Общества;

5) Осуществляет иные полномочия, не отнесенные ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом Общества к компетенции Общего собрания участников и Совета директоров Общества.

За последний отчетный период вносились изменения во внутренние документы, регулирующие деятельность органов эмитента

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

1) 21.03.2014 года решением единственного участника утверждено Положение о Совете директоров Общества с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс».

2) В Совете директоров эмитента сформирован комитет, исключительными функциями которого являются оценка кандидатов в аудиторы акционерного общества, оценка заключения аудитора, оценка эффективности процедур внутреннего контроля эмитента и подготовка предложений по их совершенствованию (комитет по аудиту).

21.03.2014 года решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс» утверждено Положение о Комитете по аудиту Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс».

3) 21.03.2014 года решением Совета директоров ООО «Вейл Финанс» утверждено Положение о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс», определяющее процедуры внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, контроль за соблюдением которых осуществляет отдельное структурное подразделение эмитента, сообщающее о выявленных нарушениях комитету по аудиту.

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

1) ФИО: **Одинцов Юрий Геннадьевич (председатель)**

Год рождения: **1986**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2010	по настоящее время	ООО «ХК «Мосстройтрансгаз»	Экономист 1ой категории, ведущий экономист, Главный экономист, Начальник ФЭО, Начальник отдела казначейства

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

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

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

2) ФИО: **Надеин Виктор Владимирович**

Год рождения: **1986**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
23.05.2008	13.07.2012	ООО «Эвоком»	Офис-менеджер
16.07.2012	по настоящее время	Московское представительство ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД	Офис-менеджер

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

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

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

3) ФИО: **Головнев Дмитрий Александрович**

Год рождения: **1973**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.2004	04.2011	ООО ЧОП Варяг	Сотрудник охраны
05.2011	08.2011	ОАО «МосСтройПлассмас»	Водитель-охранник
08.2011	01.2013	ООО ЧОП «Траст Твердь»	Заместитель начальника смены охраны
02.2013	10.2013	ООО «ЧОО Бастион 2012»	Старший смены охраны, начальник отдела охраны

10.2013	по настоящее время	ООО «ЧОП Вымпел-Ш»	Начальник отдела охраны
06.2013	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Генеральный директор (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

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

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

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Головнев Дмитрий Александрович**

Год рождения: **1973**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.2004	04.2011	ООО ЧОП Варяг	Сотрудник охраны
05.2011	08.2011	ОАО «МосСтройПлассмас»	Водитель-охранник
08.2011	01.2013	ООО ЧОП «Траст Твердь»	Заместитель начальника смены охраны
02.2013	10.2013	ООО «ЧОО Бастион 2012»	Старший смены охраны, начальник отдела охраны
10.2013	по настоящее время	ООО «ЧОП Вымпел-Ш»	Начальник отдела охраны
06.2013	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Генеральный директор (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

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

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

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

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

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

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Совет директоров

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2013	2014, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	-
Зарботная плата	310 326,88	43 961,36
Премии	-	-
Комиссионные	-	-
Льготы	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-
ИТОГО	310 326,88	43 961,36

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

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

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами эмитента:

Служба внутреннего контроля

Создана на основании:

1) "Положение о внутреннем контроле за финансово-хозяйственной деятельностью Общества с ограниченной ответственностью "Вейл Финанс", утверждено решением Совета директоров (протокол № 2 от 21.03.2014 года)

2) Приказ № 1 от 21.03.2014 «Об изменении штатного расписания»

Эмитентом создана служба внутреннего аудита (иной, отличный от ревизионной комиссии (ревизора), орган, осуществляющий внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), ее количественном составе и сроке ее работы:

Комитет по аудиту Совета директоров действует на основании: "Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ООО "Вейл Финанс", утвержденного решением единственного участника ООО

"Вейл Финанс" б/н от 21.03.2014 года

Основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), её подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента: *согласно п. 2.1. "Положения о Комитете по аудиту Совета директоров ООО "Вейл Финанс" к компетенции Комитета относятся следующие вопросы.*

2.1.1. Рассмотрение финансовой отчетности Общества:

- а) регулярный анализ финансового состояния и финансовой отчетности Общества и подготовка в случае необходимости аналитических материалов для Совета директоров;*
- б) рассмотрение результатов внешних аудиторских проверок, в том числе всех замечаний, содержащихся в отчетах и заключениях внешних аудиторов, а также мер, предпринятых исполнительными органами Общества по результатам аудиторских проверок и (или) по выполнению рекомендаций внешнего аудитора;*
- в) рассмотрение обоснованности и приемлемости используемых методов ведения бухгалтерского учета и принципов подготовки финансовой отчетности Общества, существенных оценочных показателей в финансовой отчетности, существенных корректировок отчетности, существенных изменений, касающихся методов ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности;*
- г) рассмотрение любых других вопросов, которые, по мнению Комитета, могут повлиять на достоверность финансовой отчетности.*

2.1.2. Рассмотрение вопросов, касающихся функционирования систем внутреннего контроля и управления рисками в Обществе :

- а) анализ отчетов Генерального директора Общества, внешнего аудитора и Службы внутреннего аудита о состоянии и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, подготовка предложений по их совершенствованию;*
- б) проведение регулярных встреч с Генеральным директором Общества для рассмотрения существенных рисков, проблем контроля и соответствующих планов руководства по их устранению;*
- в) анализ результатов и качества выполнения разработанных Генеральным директором Общества мероприятий по совершенствованию систем внутреннего контроля и управления рисками;*
- г) анализ практики и регламента, принятых Обществом для соблюдения норм действующего законодательства;*
- д) рассмотрение отчетов по результатам проверок Общества регулирующими и надзорными органами по заданию Совета директоров и (или) решению Комитета.*

2.1.3. Взаимодействие со Службой внутреннего аудита (далее - «СВА»):

- а) выработка рекомендаций Совету директоров по утверждению Положения о Службе внутреннего аудита Общества;*
- б) выработка рекомендаций Совету директоров по вопросам принятия решений о назначении (увольнении) руководителя СВА, определения условий трудового соглашения, уровня заработной платы, премий (бонусов), взысканий;*
- в) выработка рекомендаций Совету директоров по организационной структуре, бюджету, плану работы СВА и всех корректировок к ним;*
- г) получение и рассмотрение регулярных отчетов СВА;*
- д) рассмотрение вопроса существенных ограничений, препятствующих СВА эффективно выполнять поставленные задачи, и принятие мер по устранению таких ограничений;*
- е) приглашение руководителя СВА на заседания Комитета;*
- ж) проведение ежегодной оценки деятельности СВА в целом и руководителя СВА на основании согласованных с руководителем СВА и утвержденных Комитетом критериев оценки. Утверждение ежегодной корректировки бюджета СВА и корректировки компенсации руководителя СВА.*

2.1.4. Вопросы взаимодействия Общества с внешним аудитором:

- а) выработка предложений с целью вынесения на рассмотрение Совета директоров кандидатуры внешнего аудитора для дальнейшего утверждения, выработка рекомендаций по проекту договора, заключаемого с внешним аудитором, в том числе по размеру выплачиваемого ему вознаграждения;*
- б) обсуждение с внешним аудитором и руководством Общества всех известных отношений между внешним аудитором и Обществом, а также рассмотрение услуг, оказываемых внешним аудитором Обществу, которые способны повлиять на независимость внешнего аудитора;*
- в) получение от внешнего аудитора и рассмотрение ежегодного официального письменного отчета с описанием всех отношений между независимым внешним аудитором и Обществом, включая подразделения Общества с целью определения обстоятельств, способных повлиять на независимость внешнего аудитора;*
- г) предварительное рассмотрение и одобрение всех видов и объемов аудиторских и неаудиторских услуг, предоставляемых внешним аудитором, и размера вознаграждения, выплачиваемого Обществом за такие услуги;*
- д) формирование мнения о независимости внешнего аудитора Общества; выработка рекомендаций*

Совету директоров по принятию мер, обеспечивающих независимость внешнего аудитора, оценка заключения аудитора;

е) обсуждение с внешним аудитором объемов и сроков проведения аудиторской проверки Общества, режима взаимодействия внешнего аудитора и СВА;

ж) рассмотрение и обсуждение промежуточных и окончательных результатов аудита перед их вынесением на рассмотрение Совета директоров, а также по заданию Совета директоров и (или) по решению Комитета результатов консультационных и иных услуг, оказываемых внешним аудитором.

Взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора эмитента:

«Положение о Комитете по аудиту Совета директоров ООО «Вейл Финанс»:

п.2.1. К компетенции Комитета относятся следующие вопросы.

2.1.1. Рассмотрение финансовой отчетности Общества:

б) рассмотрение результатов внешних аудиторских проверок, в том числе всех замечаний, содержащихся в отчетах и заключениях внешних аудиторов, а также мер, предпринятых исполнительными органами Общества по результатам аудиторских проверок и (или) по выполнению рекомендаций внешнего аудитора;

2.1.2. Рассмотрение вопросов, касающихся функционирования систем внутреннего контроля и управления рисками в Обществе:

а) анализ отчетов Генерального директора Общества, внешнего аудитора и Службы внутреннего аудита о состоянии и эффективности систем внутреннего контроля и управления рисками, подготовка предложений по их совершенствованию;

2.1.4. Вопросы взаимодействия Общества с внешним аудитором:

а) выработка предложений с целью вынесения на рассмотрение Совета директоров кандидатуры внешнего аудитора для дальнейшего утверждения, выработка рекомендаций по проекту договора, заключаемого с внешним аудитором, в том числе по размеру выплачиваемого ему вознаграждения;

б) обсуждение с внешним аудитором и руководством Общества всех известных отношений между внешним аудитором и Обществом, а также рассмотрение услуг, оказываемых внешним аудитором Обществу, которые способны повлиять на независимость внешнего аудитора;

в) получение от внешнего аудитора и рассмотрение ежегодного официального письменного отчета с описанием всех отношений между независимым внешним аудитором и Обществом, включая подразделения Общества с целью определения обстоятельств, способных повлиять на независимость внешнего аудитора;

г) предварительное рассмотрение и одобрение всех видов и объемов аудиторских и неаудиторских услуг, предоставляемых внешним аудитором, и размера вознаграждения, выплачиваемого Обществом за такие услуги;

д) формирование мнения о независимости внешнего аудитора Общества; выработка рекомендаций Совету директоров по принятию мер, обеспечивающих независимость внешнего аудитора, оценка заключения аудитора;

е) обсуждение с внешним аудитором объемов и сроков проведения аудиторской проверки Общества, режима взаимодействия внешнего аудитора и СВА;

ж) рассмотрение и обсуждение промежуточных и окончательных результатов аудита перед их вынесением на рассмотрение Совета директоров, а также по заданию Совета директоров и (или) по решению Комитета результатов консультационных и иных услуг, оказываемых внешним аудитором.

3.1. Комитет вправе:

3.1.5) проводить встречи с внешним аудитором без участия представителей Генерального директора Общества;

3.2. Комитет обязан:

3.2.3) одобрять объем аудиторских услуг, оказываемых аудитором Общества, на уровне, достаточном для соблюдения им профессиональных стандартов аудиторской деятельности;

3.2.4) обеспечить взаимодействие Совета директоров, внешнего аудитора и Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества.

Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.:

1) "Порядок доступа к инсайдерской информации, охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований Федерального закона № 224-ФЗ «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» утвержден решением № 2 Совета

директоров ООО «Вейл Финанс» 21.03.2014 года

2) "Перечень Информации, относящейся к инсайдерской информации Общества с ограниченной ответственностью «Вейл Финанс», утвержден приказом Генерального директора ООО «Вейл Финанс» (приказ № В-1-1 от 07.03.2014 года)

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Служба внутреннего контроля**

1) ФИО: **Мурадов Эдуард Александрович**

Год рождения: **1987**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
07.2008	08.2008	ЗАО «3D»	Стажер Управления розничных продаж
10.2009	05.2010	ООО «МЭНПАУЭР СиАйЭр»»	Консультант по продажам банковских продуктов
08.2010	07.2012	ОАО Банк ВТБ	Менеджер
07.2012	11.2013	АКБ «Банк Москвы» (ОАО)	Главный специалист
11.2013	по настоящее время	ООО «НГК»	Ведущий консультант отдела по работе с клиентами
21.03.2014	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Внутренний контролер (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

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

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

2) ФИО: **Василенко Алексей Викторович**

Год рождения: **1986**

Образование: **высшее**

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
12.2009	07.2012	ООО «Эвоком»	Офис-менеджер
10.2011	по настоящее время	Представительство Акционерной компании с ограниченной ответственностью ВЕСПЕР РИАЛ	Офис-менеджер

		ЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД в Москве, Россия»	
21.03.2014	по настоящее время	ООО «Вейл Финанс»	Контролер (по совместительству)

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

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

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

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

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

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала:

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Служба внутреннего контроля

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2013.	2014, 3 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	-	-
Зарботная плата	-	-
Премии	-	-
Комиссионные	-	-
Льготы	-	-
Компенсации расходов	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-
ИТОГО	-	-

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

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

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2013	2014, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	2	2
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	310 326,88	43 961,36
Выплаты социального характера работников за отчетный период	-	-

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

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

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

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания отчетного квартала: *1*

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

Полное фирменное наименование: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SAUX HOLDINGS LIMITED*

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

Место нахождения: *4 Титанон стрит, 2122 Никосия, Кипр*

ИНН: *9909377681*

ОГРН: *не применимо*

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

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

Полное фирменное наименование: *«ТОДАЛ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД»/ TODAL VENTURES LIMITED*

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

Место нахождения: *Трайидент Чемберс, а/я 146, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова*

ИНН: *нет*

ОГРН: *не применимо*

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) эмитента по отношению к контролирующему его лицу: *прямой контроль*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента): *участие в юридическом лице, являющемся участником Эмитента*

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля: *право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента*

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента: *100%*

Размер доли принадлежащих ему обыкновенных акций участника (акционера) эмитента: *100%*

Размер доли указанного лица в уставном капитале эмитента: *0%*

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: *отсутствуют*

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

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

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

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права («золотой акции»)

Указанное право не предусмотрено

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

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет

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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников эмитента:
29.04.2013

Состав участников:

Фамилия, имя, отчество физического лица: **Веселов Олег Александрович**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **100%**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании участников эмитента:
26.06.2013, 25.07.2013, 26.07.2013, 11.09.2013, 02.12.2013, 20.01.2014, 19.03.2014, 21.03.2014

Состав участников:

Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SAUX HOLDINGS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **4 Титанон стрит, 2122 Никосия, Кипр**

ИНН: **9909377681**

ОГРН: **не применимо**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **100%**

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя, 2013	Значение показателя, 3 мес. 2014
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	311	25 926
в том числе просроченная	-	-

Дебиторская задолженность по векселям к получению	-	-
в том числе просроченная	-	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-	-
в том числе просроченная	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-
в том числе просроченная	-	-
Общий размер дебиторской задолженности	-	-
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	-	-

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

Полное фирменное наименование: **SODBURY HOLDINGS LIMITED**

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *Гладстонос, 22 квартира/офис С 13, 1095, Никосия, Кипр*

ИНН (если применимо): *отсутствует*

Сумма задолженности: **21 330 211,81 руб.**

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) к Ежеквартальному отчету (Приложение № 2) прилагается Годовая бухгалтерская отчетность за 2013 год с приложением заключением аудитора в следующем составе:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
- Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности.

б) к Ежеквартальному отчету (Приложение №3) прилагается финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2013 г. с приложением аудиторского заключения независимого аудитора, в следующем составе:

- Аудиторское заключение независимого аудитора
- Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, окончившийся 31 декабря 2013 г.
- Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 г.
- Отчет об изменении капитала за год, окончившийся 31 декабря 2013г.
- Отчет от движении денежных средств за год, окончившийся 31 декабря 2013 г.
- Примечания к финансовой отчетности за год, окончившийся 31 декабря 2013 г.

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за 1 квартал 2014 года составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации

**Бухгалтерский баланс
на 31.03.2014**

Бухгалтерский баланс												
на 31 марта 2014 г.										Коды		
Форма по ОКУД										0710001		
Дата (число, месяц, год)										31	03	2014
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вейл Финанс"										по ОКПО 64489783		
Идентификационный номер налогоплательщика										ИНН 7718788824		
Вид экономической деятельности										по ОКВЭД 65.23		
Организационно-правовая форма / форма собственности										по ОКОПФ / ОКФС 65 23		
/										по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей												
Местонахождение (адрес)												
125047, Москва г, Гашека ул, дом № 6												

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	7 997 460	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	7 997 460	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	25 929	331	340
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 239	580	17
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	27 168	911	357
	БАЛАНС	1600	8 024 628	911	357

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	926	884	143
	Итого по разделу III	1300	936	894	153
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	8 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 000 000	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	23 653	14	-
	Кредиторская задолженность	1520	32	-	204
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6	3	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 691	17	204
	БАЛАНС	1700	8 024 628	911	357

Отчет о финансовых результатах					
за Январь - Март 2014г.					
				Коды	
Форма по ОКУД				0710002	
Дата (число, месяц, год)				31	03 2014
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Вейл Финанс"			по ОКПО	64489783
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН	7718788824
Вид экономической деятельности				по ОКВЭД	65.23
Организационно-правовая форма / форма собственности				по ОКОПФ / ОКФС	65 23
Единица измерения:	в тыс. рублей			по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2014г.	За Январь - Март 2013г.
	Выручка	2110	22 290	450
	Себестоимость продаж	2120	(21 120)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 170	450
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(896)	(137)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	274	313
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(219)	(141)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55	172
	Текущий налог на прибыль	2410	(12)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	43	172

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2014г.	За Январь - Март 2013г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	43	172
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента

Эмитент не составляет сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в силу отсутствия группы компаний, входящих в периметр консолидации.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Учетная политика эмитента на 2014 год

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Положение учетной политики	Выбранный вариант	Основание
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет организации ведет Генеральный директор. Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Бухгалтерия».	Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
Критерии существенности	5 % от итога по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств	п. 3 Приказа Минфина РФ от 28.06.2010 г. № 63н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету» Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010»
Условия признания активов основными средствами	Активы, соответствующие условиям признания основными средствами, но имеющие стоимость менее 40 000 рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов. МПЗ, признаваемые инвентарем и хозяйственными принадлежностями, сроком службы более года и стоимостью больше 5000 рублей дополнительно учитываются на забалансовом счете МЦ04	п. 5 Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету» Учет основных средств» ПБУ 6/01»
Срок полезного использования основных средств	Ко вновь приобретенным основным средствам применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. В случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования. Срок устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.	п. 20 Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету» Учет основных средств» ПБУ 6/01» п.1 Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.02 г. О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный способ (первоначальная стоимость умножить на норму амортизации)	п. 18, 19 Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету» Учет основных средств» ПБУ 6/01» п.48 Приказа МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»

Переоценка первоначальной стоимости основных средств	Не производится	п. 14, 15 Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 г. N 28н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" п. 49 Приказа МФ РФ от 29.07.1998г. №34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»
Способ ведения инвентарного учета основных средств	Учет основных средств по объектам ведется с использованием инвентарных карточек учета основных средств	п. 12 Приказа Минфина РФ от 13.10.2003 г. N 91н "Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств"
Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам	- линейный способ (исходя из норм, исчисленных на основании срока полезного использования).	п. 28 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007" Приказ Минфина N 153н от 27.12.2007
Переоценка нематериальных активов	не производится	п. 17 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007" Приказ Минфина N 153н от 27.12.2007
Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам)	- по средней себестоимости.	п. 16 Приказа Минфина РФ от 09.06.2001 г. N 44н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01" П.58 Приказа МФ РФ от 29.07.1998г. №34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»
Применение способов средних оценок фактической себестоимости материалов	- скользящая оценка (путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска)	п.78 Приказа МФ РФ от 28.12.2001г. №119н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов»
Порядок учёта поступления МПЗ	- по фактической себестоимости приобретения.	План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Отражение расходов на счетах бухгалтерского учета	Все расходы компании отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с подразделением в аналитическом учете на прямые и косвенные. Прямые расходы подразделяются по видам деятельности (облагаемым НДС и не облагаемым НДС)	План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Списание расходов будущих периодов	Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются организацией самостоятельно в соответствии с действующим законодательством,	п.65 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н)

	исходя из конкретной хозяйственной ситуации и утверждаются приказом (распоряжением) руководителя организации.	
Списание затрат по ремонту основных средств	· сразу на издержки производства и обращения.	п. 72 "Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ" (утв. приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н) Инструкция по применению Планов счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Списание общехозяйственных расходов	· общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".	Инструкция по применению Планов счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к сч. 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	· по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.	п. 13 и п. 17 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н)
Первоначальная оценка финансовых вложений	В случае незначительности (менее 5 % от сумм, уплачиваемых продавцу) величины затрат на приобретение ценных бумаг по сравнению с суммой, указанной в договоре, такие затраты признаются в составе прочих расходов том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.	п. 9 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02"
Отражение выручки от реализации ценных бумаг	Выручка от реализации ценных бумаг признаётся доходами от обычных видов деятельности. Отражается на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» с аналитикой по видам ценных бумаг	п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н)
Учёт дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов	· одновременно	п. 6,8 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 107н "Об утверждении ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"
Учет процентов по выданным векселям	Проценты по выданным векселям учитываются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств	п. 15 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 107н "Об утверждении ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"
Учет процентов (дисконта) по облигациям	Первоначальная стоимость приобретенных облигаций формируется без учета купонного дохода (НКД), уплаченного продавцу на дату приобретения. НКД, уплаченный при приобретении облигаций, учитывается на отдельном субсчете счёта 58 и списывается в расходы в момент выбытия ценной бумаги. Доход по НКД начисляется один раз в квартал на последний день	п. 16 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 107н "Об утверждении ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"

	<p>квартала и отражается в составе дебиторской задолженности, не увеличивая стоимости ценной бумаги.</p> <p>Проценты по причитающимся к оплате облигациям учитываются равномерно в течение срока действия договора займа</p>	
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	<p>по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО);</p>	<p>п. 26 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений ПБУ 19/02"</p>
Периодичность оценки финансовых вложений	<p>финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на последнее число каждого квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.</p> <p>В случае, если по состоянию на отчетную дату организатор торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывает в установленном порядке рыночную цену ценных бумаг, то на указанную дату за текущую рыночную стоимость данных ценных бумаг принимают их рыночную цену, рассчитанную на предшествующий отчетной дате рабочий день. В случае, если организатором торговли не определена текущая рыночная стоимость на предшествующий отчетной дате рабочий день, то такой объект отражается по балансовой стоимости.</p>	<p>п. 20 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений ПБУ 19/02"</p>
Способ определения текущей рыночной стоимости ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	<p>Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг, применяемая для определения налоговой базы по налогу на доходы физических лиц в соответствии с главой 23 Налогового кодекса Российской Федерации</p>	<p>п. 20 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений ПБУ 19/02"</p>
Приоритет организаторов торговли для расчёта рыночной стоимости ценных бумаг	<p>Если на день определения оценочной стоимости обращающихся ценных бумаг, рыночная цена объявлена двумя или более организаторами торговли, то источник для расчёта стоимости ценных бумаг определяется в приоритетном порядке:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ЗАО «Фондовая биржа «ММВБ» 2) ЗАО «СПББ» 	

Проверка на обесценение финансовых вложений	производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения	п. 38 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02
Долговые ценные бумаги	по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения ежемесячно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты в составе доходов или расходов	п. 22 Приказа Минфина РФ от 10.12.2002 г. N 126н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02
Учёт ценных бумаг, полученных при конвертации и реорганизации	<p>При проведении конвертации ценных бумаг, ценная бумага (новая), в которую производится конвертация, отражается на балансе по партиям, соответствующим партиям конвертируемой ценной бумаги (старой).</p> <p>При постановке на учет акций новых хозяйственных обществ, выделившихся в результате проведения реорганизации, путем выделения, первоначальная стоимость их принимается равной доле стоимости чистых активов, полученных от реорганизуемой организации при выделении. При этом первоначальная (или балансовая) стоимость акций реорганизуемой организации, состоящих на учете до начала проведения реорганизации, не изменяется.</p> <p>В случае отсутствия официальной публикации в средствах массовой информации разделительного баланса реорганизуемого хозяйственного общества, первоначальная стоимость новых хозяйственных обществ, выделившихся в результате проведения реорганизации, путем выделения, принимается равной 0 (нулю). Учет таких акций ведется только по количеству и по аналитическим признакам.</p> <p>При постановке на учет дополнительных акций хозяйственных обществ, распределяемых пропорционально количеству акций основного выпуска, находящихся на учете у акционеров, в случаях, не связанных с реорганизацией хозяйственного общества, их стоимость принимается равной рыночной стоимости.</p>	
Пересчет стоимости активов, выраженных в	Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств	п. 7 Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 г. N 154н "Об

иностранной валюте	на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубль производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности	утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ПБУ 3/2006
Отражение в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов	Прочие доходы и расходы отражаются в отчете прибылей и убытках развернуто.	п. 18.2 Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99"
Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков, на гарантийное обслуживание)	Оценочные обязательства не создаются	Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»	ПБУ 18/02 применяется. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств не сальдируются	Приказ Минфина РФ от 19.11.02 г. № 114н Учет расчетов по налогу на прибыль»

2. Учетная политика для целей налогового учета

Положение учетной политики	Выбранный вариант	Основание
Организация налогового учета	Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.	ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ
Момент определения налоговой базы по НДС	Наиболее ранняя из двух дат: либо день отгрузки активов (работ, услуг), либо день оплаты (полной или частичной) в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг)	ст. 167 Налогового кодекса РФ
Методика ведения раздельного учета сумм входного НДС	При осуществлении облагаемых и необлагаемых НДС операций, НДС по общехозяйственным расходам, подлежит отнесению на счета затрат, либо предъявляется к возмещению из бюджета в пропорции, рассчитанной из следующих показателей: -выручка от реализации товаров	Ст. 170 Налогового Кодекса РФ

	<p>(работ, услуг) без НДС -выручка от реализации ценных бумаг либо иных товаров (работ, услуг), не облагаемая НДС.</p> <p>В расчете участвует лишь НДС по товарам (работам, услугам), использование которых невозможно однозначно отнести к какому-либо одному виду деятельности организации (т.е. по расходам, отраженным в составе косвенных). При возникновении необходимости распределения «входящего» НДС, по распределяемым расходам составляется отдельный налоговый регистр.</p> <p>По основным средствам и нематериальным активам, используемым одновременно для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых операций, и принимаемым к учету в первом или втором месяцах квартала, вышеуказанная пропорция определяется исходя из стоимости (без учета НДС) отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав за соответствующий месяц:</p> <p>В тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство: все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в обычном порядке.</p>	
Определение даты получения дохода (осуществления расхода)	Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.	ст. 271 Налогового кодекса РФ
Методы списания сырья и материалов при определении размера материальных расходов	· по средней себестоимости.	ст. 254 Налогового кодекса РФ
Методы начисления амортизации	<p>линейный</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется: с учетом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками</p>	п. 1 ст. 259 Налогового кодекса РФ
Метод учета расходов на капитальные вложения в основные средства	Капитальные вложения включаются в состав расходов отчетного (налогового) периода в размере не	п. 9 ст.258 Налогового кодекса РФ

	более 10%(не более 30%-в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств, а также расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.	
Распределение по периодам дохода от реализации в производствах с длительным (более одного года) технологическим циклом	- равномерно пропорционально понесенным в отчетном (налоговом) периоде расходам в общих расходах на производство продукта (выполнение работы, оказание услуги).	ст. 316 Налогового кодекса РФ
Доходы от сдачи имущества в аренду	Признаются доходами от реализации товаров (работ, услуг)	п.4 ст.250 Налогового Кодекса РФ
Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг)	- материальные затраты, определяемые в соответствии с п. 1 ст. 254 НК РФ; - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг; - расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;	п. 1 ст. 318 Налогового кодекса РФ
Учет прямых расходов налогоплательщиками, оказывающими услуги	Прямые расходы, связанные с оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.	п. 2 ст. 318 Налогового кодекса РФ
Метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг	По стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).	п. 9 ст. 280 Налогового кодекса РФ
Метод определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	Как средневзвешенная цена предложений о покупке не обращающейся ценной бумаги - котировки на покупку. Для определения расчетной цены не обращающейся ценной бумаги используются котировки на покупку, адресованные как неограниченному,	п.6 ст.280 Налогового кодекса РФ Приказ ФСФР №10-66/пз и от 09.11.10г.

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

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

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

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

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

Дополнительная информация:

С даты создания Эмитента и до даты утверждения бухгалтерской (финансовой отчетности) существенных изменений в составе имущества Эмитента не происходило.

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

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершенного финансового года и до даты окончания отчетного квартала

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

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

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

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **10 000**

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: **«СОКС ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» /SAUX HOLDINGS LIMITED**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **100**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента: **Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента.**

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

Изменений размера уставного капитала за 2013, 3 мес. 2014 года не было

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

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание участников**

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

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за 30 дней до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества.

способ уведомления: заказным письмом по адресу, указанному в списке участников общества (ст. 36 федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ)

В уведомлении должны быть указаны время и место проведения Общего собрания участников Общества, а также предлагаемая повестка дня (п.13.9 устава).

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

Генеральный директор Общества (п.13.7)

Совет директоров Общества (п.13.8)

Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества (п.13.8)

аудитор (п.13.8)

участники Общества, обладающие в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов участников Общества (п.13.8)

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

1) Очередное (годовое) Общее собрание Участников проводится ежегодно не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года (п.13.6.устава).

2) В случае принятия решения о проведении внеочередного общего собрания участников общества указанное общее собрание должно быть проведено не позднее сорока пяти дней со дня получения требования о его проведении (п.3 ст.35 федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью" от 08.02.1998 N 14-ФЗ).

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

1) Любой участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания участников Общества дополнительные вопросы не позднее, чем за 15 дней до его проведения (п.13.9).

Датой внесения предложения в повестку дня общего собрания является дата получения такого предложения Обществом.

2) Наряду с вопросами, предложенными для включения в повестку дня внеочередного общего собрания участников Общества, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных участниками для образования соответствующего органа, и/или в случае отсутствия в числе кандидатов, выдвинутых участниками для избрания в Совет директоров Общества кандидата, отвечающего требованиям, предъявляемым к независимому директору, Генеральный директор по собственной инициативе вправе включать в повестку дня дополнительные вопросы, а в список кандидатур - кандидатов, по своему усмотрению (п.13.9).

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

п.13.9 устава:

В случае если по предложению участников Общества в первоначальную повестку дня Общего собрания участников Общества вносятся изменения, орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны не позднее чем за 10 дней до его проведения уведомить всех участников Общества о внесенных в повестку изменениях. Датой уведомления участников о внесенных в повестку дня изменениях считается дата получения участником уведомления такого уведомления Общества.

К информации и материалам, подлежащим предоставлению участникам Общества при подготовке Общего собрания участников Общества, относятся:

- годовой отчет Общества,*
- заключения ревизионной комиссии (Ревизора) Общества и аудитора по результатам проверки годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества,*
- сведения о кандидате (кандидатах) в исполнительные органы Общества, Совет директоров Общества и Ревизионную комиссию (Ревизоры) Общества,*
- проект изменений и дополнений, вносимых в устав Общества, или проект устава Общества в новой редакции,*
- Оценка заключения аудитора Общества, подготовленная комитетом по аудиту Совета директоров Общества.*

Орган или лица, созывающие Общее собрание участников Общества, обязаны предоставить информацию и материалы всем участникам Общества для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества в течение 30 дней до проведения Общего собрания участников Общества. Орган или лица, созывающие общее собрание участников общества, обязаны направить им информацию и материалы вместе с уведомлением о проведении общего собрания участников общества, а в случае изменения повестки дня соответствующие информация и материалы направляются вместе с уведомлением о таком изменении.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования: *Датой внесения предложения в повестку дня общего собрания является дата получения такого предложения Обществом (п.13.11 устава).*

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

Указанных организаций нет

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

1.

вид и предмет сделки: *продажа при размещении облигаций неконвертируемых процентных документарных на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36435-R от «04» февраля 2014 г. (далее – Облигации);*

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: *продажа Облигаций Эмитента через посредника при размещении – ООО «РОНИН», действующего от своего имени за счет и по поручению Эмитента, Участникам торгов ЗАО «ФБ ММВБ», действующим от своего имени и за свой счет, а также от своего имени и за счет инвесторов.*

При приобретении Облигаций их владельцы приобретают права, установленные Решением о выпуске

и Проспектом ценных бумаг (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36435-R от «04» февраля 2014);

срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку: **19.03.2014**

1. Эмитент – ООО «Вейл Финанс» (через агента по размещению – ООО «РОНИН»)

2. Контрагент – участник торгов ЗАО «ФБ ММВБ»: Открытое акционерное общество «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 4 000 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента – 320 769,86%;

стоимость активов эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку, на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (заключению договора), в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности: **1 247 000 рублей по данным бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2013 года;**

дата совершения сделки (заключения договора): **19.03.2014;**

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка была одобрена уполномоченным органом управления эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку (наименование органа управления организации, принявшего решение об одобрении сделки, дата принятия указанного решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления организации, на котором принято указанное решение, если такое решение принято коллегиальным органом управления организации) или указание на то, что такая сделка не одобрялась: **Крупная сделка по размещению Облигаций одобрена решением Единственного участника Эмитента «02» декабря 2013 года, Решение от «02» декабря 2013 года б/н.**

2.

вид и предмет сделки: *продажа при размещении облигаций неконвертируемых процентных документарных на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36435-R от «04» февраля 2014 г. (далее – Облигации);*

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: *продажа Облигаций Эмитента через посредника при размещении – ООО «РОНИН», действующего от своего имени за счет и по поручению Эмитента, Участникам торгов ЗАО «ФБ ММВБ», действующим от своего имени и за свой счет, а также от своего имени и за счет инвесторов;*

При приобретении Облигаций их владельцы приобретают права, установленные Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36435-R от «04» февраля 2014);

срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку: **20.03.2014;**

1. Эмитент – ООО «Вейл Финанс» (через агента по размещению – ООО «РОНИН»)

2. Контрагенты – участники торгов ЗАО «ФБ ММВБ»:

1) Открытое акционерное общество «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 1 250 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента – 100 240,58%;

2) Открытое акционерное общество «Брокерский дом «ОТКРЫТИЕ», действующий от своего имени и за счет клиентов; размер сделки в денежном выражении – 2 750 000 000 руб.; размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента – 220 529,27%;

стоимость активов эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку, на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (заключению договора), в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности: **1 247 000 рублей по данным бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2013 года;**

дата совершения сделки (заключения договора): **20.03.2014;**

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка была одобрена уполномоченным органом управления эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку (наименование органа управления организации, принявшего решение об одобрении сделки, дата

принятия указанного решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления организации, на котором принято указанное решение, если такое решение принято коллегиальным органом управления организации) или указание на то, что такая сделка не одобрялась: **Крупная сделка по размещению Облигаций одобрена решением Единственного участника Эмитента «02» декабря 2013 года, Решение от «02» декабря 2013 года б/н.**

3.

содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **Займодавец предоставляет Заемщику Заем в размере до 8 000 000 000,00 (Восемь миллиардов и 00/100) Российских рублей на срок до 18 марта 2019 года включительно (далее – «Заем»). За пользование денежными средствами в рамках Займа Заемщик выплачивает Займодателю проценты из расчета 8,85 (Восемь и 85/100) процентов годовых. Сумма Займа и начисленные проценты могут быть возвращены Заемщиком досрочно.**

срок исполнения обязательств по сделке: **срок займа - до 18 марта 2019 года включительно;**

стороны и выгодоприобретатели по сделке: **ООО «Вейл Финанс» (Займодавец), Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»/ SODBURY HOLDINGS LIMITED/ (Заемщик), выгодоприобретатели отсутствуют;**

размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку: **сумма займа - до 8 000 000 000,00 (Восемь миллиардов и 00/100) Российских рублей; процентная ставка за пользование денежными средствами в рамках займа составляет 8,85 (Восемь и 85/100) процентов годовых; общий размер сделки – 11 540 000 000 (одиннадцать миллиардов пятьсот сорок миллионов) Российских рублей, что на дату одобрения сделки составляет – 925 421 % стоимости активов эмитента;**

стоимость активов эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку, на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (заключению договора), в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности: **по состоянию на 30 сентября 2013 года составила 1 247 000 рублей;**

дата совершения сделки (заключения договора): **19 марта 2014 года;**

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка была одобрена уполномоченным органом управления эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку (наименование органа управления организации, принявшего решение об одобрении сделки, дата принятия указанного решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления организации, на котором принято указанное решение, если такое решение принято коллегиальным органом управления организации) или указание на то, что такая сделка не одобрялась: **сделка одобрена решением единственного участника Эмитента 19 марта 2014 года, решение от 19.03.2014 № б/н.**

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

В случае присвоения эмитенту и/или ценным бумагам эмитента кредитного рейтинга (рейтингов), по каждому из известных эмитенту кредитных рейтингов за последний заверченный финансовый год, а также за период с даты начала текущего года, до даты окончания отчетного квартала, указываются

Объект присвоения рейтинга: **ценные бумаги эмитента**

Сведения о ценных бумагах

Вид ценной бумаги: **облигации**

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: **Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением**

Дата государственной регистрации выпуска: **04.02.2014**

Регистрационный номер: **4-01-36435-R**

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Национальное Рейтинговое Агентство»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "НРА"**

Место нахождения: **123007, Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А**

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: **<http://www.ra-national.ru/press-center/press-releases/2991?search=%D0%B2%D0%B5%D0%B9%D0%BB>**

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: **АА-**

История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчётного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчётного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга: *кредитный рейтинг не изменялся*

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

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

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанных выпусков нет

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

Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг	<i>Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, со сроком погашения в 1820-й (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке.</i>
Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации	<i>4-01-36435-R от 04.02.2014</i>
Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг	<i>Банк России</i>
Количество ценных бумаг выпуска	<i>8 000 000</i>
Объём выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости, руб.	<i>8 000 000 000</i>
Состояние ценных бумаг выпуска	<i>Находятся в обращении</i>
Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг	<i>24.03.2014</i>
Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска	<i>10</i>
Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска:	<i>13.03.2019</i>
Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг	<i>http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=33588, http://whalefinance.msk.ru</i>
Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещённым облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то что таким лицом является эмитент	<i>Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» / VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/, Гладстонос, 22, Квартира/Офис 13, 1095, Никосия, Кипр (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus), ОГРН: не применимо, ИНН: 9909392062</i>
Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или	<i>Поручительство</i>

муниципальная гарантия) по облигациям эмитента	
Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента, руб.	4 000 000 000
Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением	<p>Поручитель отвечает в размере неисполненных обязательств Эмитента по выплате номинальной стоимости по Облигациям, но не более 50% от номинальной стоимости каждой Облигации, по которой не исполнены обязательства. В данном случае обязательства Поручителя по выплате номинальной стоимости в указанном размере возникают при наступлении факта дефолта Эмитента, как он определен в п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг, а именно в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства; - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости (части номинальной стоимости в случае, если погашение номинальной стоимости осуществляется по частям) Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства; - просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по приобретению Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства. <p>Во избежание сомнений, Поручитель не отвечает за выплату Эмитентом процентного (купонного) дохода. Однако, факт дефолта Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода является основанием для предъявления владельцем требования к Поручителю о выплате номинальной стоимости по Облигациям в размере не более 50 процентов от номинальной стоимости каждой Облигации в порядке, установленном эмиссионными документами</p>
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)	отсутствует
Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	отсутствуют

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

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

Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» / VESPER REAL ESTATE
---	--

по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то что таким лицом является эмитент	<i>(CYPRUS) LIMITED/, Гладстонос, 22,Квартира/Офис 13, 1095, Никосия, Kunp (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus), ОГРН: не применимо, ИНН: 9909392062</i>
Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)	<i>4-01-36435-R от 04.02.2014</i>
Вид предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям эмитента	<i>Поручительство</i>
Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента, руб.	<i>4 000 000 000</i>
Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением	<p><i>Поручитель отвечает в размере неисполненных обязательств Эмитента по выплате номинальной стоимости по Облигациям, но не более 50% от номинальной стоимости каждой Облигации, по которой не исполнены обязательства. В данном случае обязательства Поручителя по выплате номинальной стоимости в указанном размере возникают при наступлении факта дефолта Эмитента, как он определен в п. 9.7. Решения о выпуске ценных бумаг, а именно в случаях:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по выплате очередного процента (купона) по Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства;</i> <i>- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по погашению номинальной стоимости (части номинальной стоимости в случае, если погашение номинальной стоимости осуществляется по частям) Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства;</i> <i>- просрочки по вине Эмитента исполнения обязательства по приобретению Облигации на срок более 10 рабочих дней или отказа Эмитента от исполнения указанного обязательства.</i> <p><i>Во избежание сомнений, Поручитель не отвечает за выплату Эмитентом процентного (купонного) дохода. Однако, факт дефолта Эмитента по выплате процентного (купонного) дохода является основанием для предъявления владельцем требования к Поручителю о выплате номинальной стоимости по Облигациям в размере не более 50 процентов от</i></p>

	<i>номинальной стоимости каждой Облигации в порядке, установленном эмиссионными документами</i>
Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента (при ее наличии)	<i>отсутствует</i>
Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	<i>отсутствуют</i>

Информация по лицу, предоставившему поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, указана в приложении к ежеквартальному отчету.

8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

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

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

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

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением

Депозитарии

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

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

Место нахождения: *105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д. 12*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Данные о лицензии на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг

Номер: *177-12042-000100*

Дата выдачи: *19.02.2009*

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

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

Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ

Нормативные акты органов валютного регулирования, изданные в соответствии с Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ;

Федеральный закон «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» от 09.07.1999 № 160-ФЗ

Федеральный закон «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» от 25.02.1999 № 39-ФЗ

Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» от 10.07.2002 № 86-ФЗ

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

Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.1, от 31.07.1998 № 146-ФЗ

Налоговый кодекс Российской Федерации, ч.2, от 05.08.2000 № 117-ФЗ

Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» от 22.04.1996 № 39-ФЗ

Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.

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

При проведении юридическими и физическими лицами операций с эмиссионными ценными бумагами налогообложение полученных доходов осуществляется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации (далее НК РФ), а также иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

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

В соответствии с главой 23 Налогового кодекса (НК РФ) к доходам по операциям с эмиссионными ценными бумагами от источников в Российской Федерации, подлежащим обложению налогом на доходы физических лиц, относятся:

- проценты, полученные от российской организации;*
- доходы от реализации в Российской Федерации ценных бумаг;*
- доходы в виде материальной выгоды, полученной от приобретения ценных бумаг.*

Налоговые ставки, установленные в отношении доходов физических лиц:

Вид дохода	Ставка налога	
	Физические лица – налоговые резиденты РФ	Физические лица – налоговые нерезиденты РФ
Купонный доход	13%	30%
Доход от реализации ценных бумаг	13%	30%
Доход в виде материальной выгоды	13%	30%

Налоговая база по материальной выгоде, полученной от приобретения ценных бумаг, определяется как превышение рыночной стоимости ценных бумаг над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

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

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

Материальная выгода не возникает при приобретении налогоплательщиком ценных бумаг по первой или второй части РЕПО при условии исполнения сторонами обязательств по первой и второй частям РЕПО, а также в случае оформленного надлежащим образом прекращения обязательств по первой или второй части РЕПО по основаниям, отличным от надлежащего исполнения, в том числе зачетом встречных однородных требований, возникших из другой операции РЕПО.

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

Под рыночной котировкой ценной бумаги понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение одного торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, на фондовой бирже

Порядок определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также порядок определения предельной границы колебаний рыночной цены устанавливаются Центральным банком Российской Федерации по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации.

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

- с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг;*

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

Налоговая база по каждой операции, указанной выше, определяется отдельно с учетом следующего.

Доходами по операциям с ценными бумагами признаются доходы от реализации (погашения) ценных бумаг, полученные в налоговом периоде. Доходы в виде процента (купона, дисконта), полученные в налоговом периоде по ценным бумагам, включаются в доходы по операциям с ценными бумагами.

К расходам по операциям с ценными бумагами относятся:

1) суммы, уплачиваемые эмитенту ценных бумаг в оплату размещаемых (выдаваемых) ценных бумаг, а также суммы, уплачиваемые в соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг, в том числе суммы купона;

2) оплата услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также биржевыми посредниками и клиринговыми центрами;

3) расходы, возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг;

4) биржевой сбор (комиссия);

5) оплата услуг лиц, осуществляющих ведение реестра;

6) налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им ценных бумаг в порядке наследования;

8) суммы процентов, уплаченные налогоплательщиком по кредитам и займам, полученным для совершения сделок с ценными бумагами (включая проценты по кредитам и займам для совершения маржинальных сделок), в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей на дату выплаты процентов ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза, - для кредитов и займов, выраженных в рублях, и исходя из 9 процентов - для кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте;

9) другие расходы, непосредственно связанные с операциями с ценными бумагами.

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

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

Финансовый результат по операциям с ценными бумагами определяется как доходы от операций за вычетом соответствующих расходов. При этом расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по операциям с ценными бумагами либо на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Финансовый результат определяется по каждой операции и по каждой совокупности операций.

Отрицательный финансовый результат, полученный в налоговом периоде по отдельным операциям с ценными бумагами, уменьшает финансовый результат, полученный в налоговом периоде по совокупности соответствующих операций. При этом по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, сумма отрицательного финансового результата, уменьшающая финансовый результат по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг.

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

Отрицательный финансовый результат по каждой совокупности операций признается убытком. Учет убытков по операциям с ценными бумагами осуществляется в порядке, установленном статьями 214.1 и 220 НК РФ.

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

Налогоплательщики, получившие убытки в предыдущих налоговых периодах по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, вправе уменьшить налоговую базу по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных

бумаг, в текущем налоговом периоде на всю сумму полученного ими убытка или на часть этой суммы (перенести убыток на будущие периоды).

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

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

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

Учет убытков в соответствии со статьей 220.1 «Налоговые вычеты при переносе на будущие периоды убытков от операций с ценными бумагами и операций с финансовыми инструментами срочных сделок» НК РФ осуществляется налогоплательщиком при представлении налоговой декларации в налоговый орган по окончании налогового периода.

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

2.1. В соответствии с главой 25 НК РФ к доходам от операций с эмиссионными ценными бумагами, подлежащих включению в налоговую базу при исчислении налога на прибыль относятся:

- проценты, полученные юридическими лицами;*
- доходы от реализации в Российской Федерации ценных бумаг.*

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

При этом в доход налогоплательщика от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

2.2. Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг, определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию, суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги.

При этом в расход не включаются суммы накопленного процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

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

- если они допущены к обращению хотя бы одним организатором торговли, имеющим на это право в соответствии с национальным законодательством;*
- если информация об их ценах (котировках) публикуется в средствах массовой информации (в том числе электронных) либо может быть представлена организатором торговли или иным уполномоченным лицом любому заинтересованному лицу в течение трех лет после даты совершения операций с ценными бумагами;*
- если по ним рассчитывается рыночная котировка, когда это предусмотрено соответствующим применимым законодательством.*

2.3. Под рыночной котировкой ценной бумаги понимается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через российского организатора торговли на рынке ценных бумаг, включая фондовую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такого организатора торговли на рынке ценных бумаг, такой фондовой биржи, или цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая иностранной фондовой биржей по сделкам, совершенным в течение торгового дня через такую биржу, - для ценных бумаг, допущенных к торгам такой фондовой биржи

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

2.4. Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для

целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок (интервал цен) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки.

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

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

При соблюдении налогоплательщиком порядка, изложенного выше, фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в соответствующем интервале цен, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены.

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

2.5. По ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, фактическая цена сделки принимается для целей налогообложения, если эта цена находится в интервале между минимальной и максимальной ценами, определенными исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен, если иное не установлено.

Предельное отклонение цен ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, устанавливается в размере 20 процентов в сторону повышения или понижения от расчетной цены ценной бумаги.

В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены, определенной исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен, при определении финансового результата для целей налогообложения принимается минимальная (максимальная) цена, определенная исходя из расчетной цены ценной бумаги и предельного отклонения цен.

Порядок определения расчетной цены ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, устанавливается Центральным банком Российской Федерации по согласованию по согласованию с Министерством финансов Российской Федерации.

2.6. Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно, за исключением налоговой базы по операциям с ценными бумагами, определяемой профессиональными участниками рынка ценных бумаг.

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

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

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

2.7. Налогоплательщики, получившие убыток (убытки) от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде (перенести указанные убытки на будущее) в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК РФ.

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

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

бумаг.

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

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

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

Положения второго-шестого абзаца настоящего пункта не распространяются на профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность.

2.8.Налогоплательщики (включая банки), осуществляющие дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг, при определении налоговой базы и переносе убытка на будущее в порядке и на условиях, которые установлены статьей 283 НК РФ, формируют налоговую базу и определяют сумму убытка, подлежащего переносу на будущее с учетом всех доходов (расходов) и суммы убытка, которые получены от осуществления предпринимательской деятельности.

В течение налогового периода перенос на будущее убытков, полученных указанными выше налогоплательщиками в соответствующем отчетном периоде текущего налогового периода, может быть осуществлен в пределах суммы прибыли, полученной от осуществления предпринимательской деятельности.

2.9.Ставка по налогу на прибыль по операциям с корпоративными ценными бумагами для юридических лиц – резидентов РФ устанавливается в размере 20 процентов.

2.10.В случаях получения доходов по эмиссионным ценным бумагам иностранной организацией от источников в Российской Федерации, обложению налогом, удерживаемым у источника выплаты доходов, подлежат следующие виды доходов, полученных иностранной организацией, которые не связаны с ее предпринимательской деятельностью в Российской Федерации:

- процентный доход от долговых обязательств любого вида, включая облигации с правом на участие в прибылях и конвертируемые облигации, в том числе доходы по иным долговым обязательствам российских организаций;

К налоговой базе, определяемой по доходам, полученным в виде процентов, применяются следующие ставки:

- 20 процентов – по доходам, полученным в виде процентов.

Налог с доходов, полученных иностранной организацией от источников в Российской Федерации, исчисляется и удерживается российской организацией выплачивающей доход иностранной организации при каждой выплате доходов.

Сумма налога, удержанного с доходов иностранных организаций, перечисляется налоговым агентом в федеральный бюджет в валюте Российской Федерации по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации на дату перечисления налога.

Исчисление и удержание суммы налога с доходов, выплачиваемых иностранным организациям, производятся налоговым агентом во всех случаях выплаты таких доходов, за исключением:

- случаев, когда налоговый агент уведомлен получателем дохода, что выплачиваемый доход относится к постоянному представительству получателя дохода в Российской Федерации, и в распоряжении налогового агента находится нотариально заверенная копия свидетельства о постановке получателя дохода на учет в налоговых органах, оформленная не ранее чем в предшествующем налоговом периоде;

- случаев выплаты доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) не облагаются налогом в Российской Федерации, при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ.

В случае выплаты налоговым агентом иностранной организации доходов, которые в соответствии с международными договорами (соглашениями) облагаются налогом в Российской Федерации по пониженным ставкам, исчисление и удержание суммы налога с доходов производятся налоговым агентом по соответствующим пониженным ставкам при условии предъявления иностранной организацией налоговому агенту подтверждения, предусмотренного пунктом 1 статьи 312 НК РФ.

При этом в случае выплаты доходов российскими банками и банком развития - государственной корпорацией по операциям с иностранными банками подтверждение факта постоянного местонахождения иностранного банка в государстве, с которым имеется международный договор (соглашение), регулирующий вопросы налогообложения, не требуется, если такое местонахождение подтверждается сведениями общедоступных информационных справочников.

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

8.8.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента
Эмитент не является акционерным обществом.

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента
На дату окончания отчетного квартала доходы по размещенным облигациям не выплачивались, выплата первого купона – 17.09.2014

8.9. Иные сведения

Иная информация об эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах Ежеквартального отчета, отсутствует.

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

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

Приложение №1

Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска

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

1.1. Лица, входящие в состав органов управления поручителя

Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Maria Stavrou/ Мария Ставру	1979

Состав коллегиального исполнительного органа поручителя

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах поручителя

1) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Открытое акционерное общество «АЛЬФА-БАНК»*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ОАО «АЛЬФА-БАНК»*

Место нахождения кредитной организации: *107078, Москва, ул. Каланчевская, 27*

ИНН кредитной организации: *7728168971*

Номер счета: *40807810802200000131*

Тип счета: *расчетный счет в рублях РФ*

БИК кредитной организации: *044525593*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: *30101810200000000593*

2) Полное фирменное наименование кредитной организации: *Открытое акционерное общество «АЛЬФА-БАНК»*

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: *ОАО «АЛЬФА-БАНК»*

Место нахождения кредитной организации: *107078, Москва, ул. Каланчевская, 27*

ИНН кредитной организации: *7728168971*

Номер счета: *40807840802200000062*

Тип счета: *расчетный валютный счет, валюта доллары США*

БИК кредитной организации: *044525593*

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810200000000593**

3) Полное фирменное наименование кредитной организации: **Открытое акционерное общество «АЛЬФА-БАНК»**

Сокращенное фирменное наименование кредитной организации: **ОАО «АЛЬФА-БАНК»**

Место нахождения кредитной организации: **107078, Москва, ул. Каланчевская, 27**

ИНН кредитной организации: **7728168971**

Номер счета: **40807978702200000034**

Тип счета: **расчетный валютный счет, валюта евро**

БИК кредитной организации: **044525593**

Номер корреспондентского счета кредитной организации: **30101810200000000593**

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) поручителя

Полное фирменное наименование: **BDO Ltd/ БДО Лтд**

Сокращенное фирменное наименование: **отсутствует**

Место нахождения: **Antonis Zenios Tower, 1 Erethiou street, Engomi, PO Box 25277, CY2413, Nicosia, CYPRUS**

ИНН: **отсутствует**

ОГРН: **отсутствует**

Телефон: **+357 22495707**

Факс: **+357 22495717**

Адрес электронной почты: **nicosia@bdo.com.cy**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов: **не является членом саморегулируемых организаций**

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Сводная бухгалтерская отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
7 мес 2013 года	не проводилась	не проводилась

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

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

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

Наличие тесных деловых взаимоотношений (участие в продвижении продукции (услуг) эмитента, участие в совместной предпринимательской деятельности и т.д.), а также родственных связей: **деловых взаимоотношений и родственных связей нет**

Сведения о должностных лицах эмитента, являющихся одновременно должностными лицами аудитора (аудитором): **указанные лица отсутствуют**

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента: **иных факторов нет**

Указываются меры, предпринятые эмитентом и аудитором для снижения влияния указанных факторов: **не принимаются, ввиду отсутствия факторов**

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

процедура тендера отсутствует

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том

числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Выдержки из ст.153 Закона о компаниях Республики Кипр:

Каждая компания на каждом годовом общем собрании назначает аудитора или аудиторов с момента закрытия такого собрания до закрытия годового общего собрания следующего года.

На любом годовом общем собрании аудитор, полномочия которого истекают, любым образом назначенный, подлежит повторному назначению без принятия решения, за исключением случаев, когда:

- *он не обладает необходимыми квалификациями для повторного назначения;*
- *на таком собрании принято решение о назначении аудитором иного лица вместо прежнего аудитора или в решении прямо указано о том, что такой прежний аудитор повторному назначению не подлежит;*
- *такой прежний аудитор письменно уведомил компанию о своем нежелании быть повторно назначенным;*

При условии, что, если подано уведомление о намерении назначить аудитором лицо или лиц вместо аудитора, полномочия которого истекают, и, по причине смерти, невозможности исполнять обязанности или дисквалификации такого лица или таких лиц, соответственно, решение не может быть принято, аудитор, полномочия которого истекают, не подлежит повторному избранию автоматически в соответствии с настоящим подпунктом.

При условии соблюдения положений настоящей статьи, первые аудиторы компании могут быть назначены директорами в любой момент до первого годового общего собрания, и аудиторы, назначенные таким образом, исполняют свои обязанности до закрытия такого собрания:

При условии, что:

- *компания на годовом общем собрании может прекратить полномочия таких аудиторов и назначить на их место любых иных лиц, кандидатуры которых были предложены любым акционером компании и уведомление о назначении которых было направлено акционерам компании не менее, чем за 14 дней до даты собрания; и*
- *если директора не воспользовались своими полномочиями в соответствии с настоящим подпунктом, компания на общем годовом собрании может назначить первого аудитора, после чего такие полномочия директоров прекращаются.*

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий: **указанные работы аудитором не проводились**

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору по итогам последнего заверченного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги: **размер вознаграждения аудитора определяется по соглашению сторон в соответствии с расценками аудитора и его трудовыми затратами. Вознаграждение за оказание услуг за 2012 год составляет 3 799,6 долларов США.**

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

1.4. Сведения об оценщике поручителя

Указанное лицо отсутствует.

1.5. Сведения о консультантах поручителя

Указанное лицо отсутствует.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/ была учреждена в Республике Кипр 12 декабря 2012 года в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в

соответствии с Главой 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр.

Компания осуществляет ведение финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с правом Кипра и Международными стандартами финансовой отчетности. Сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности Поручителя приводятся в соответствии с данными финансовой (бухгалтерской) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Компания была создана 12 декабря 2012 года, в связи с этим Компания составила отчетность за период с 12.12.2012 по 31.07.2013 (по состоянию на 31.07.2013). В связи с этим, данные о финансово-хозяйственной деятельности Поручителя представляются за период с 12.12.2012 по 31.07.2013. Отдельная отчетность за 2012 год Поручителем не составлялась, в связи с тем, что Поручитель был создан в конце 2012 года (12.12.2012) и включил показатели за 2012 год в отчетность, составленную по состоянию на 31.07.2013.

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Наименование показателя	На 31.07.2013
Производительность труда, долл. США/чел.	-
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	0,02
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	-
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	1,16
Уровень просроченной задолженности, %	-

Наименование показателя	Рекомендуемая методика расчета в соответствии с МСФО
Производительность труда, долл. США/чел.	Объем продаж / Средняя численность работников
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	Совокупные обязательства / Собственный (акционерный) капитал
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	Долгосрочная задолженность / (Собственный (акционерный) капитал + Долгосрочная задолженность)
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	(Краткосрочная задолженность - Денежные средства и их эквиваленты) / (Прибыль до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений)
Уровень просроченной задолженности, %	(Просроченная задолженность / Совокупные обязательства) x 100

Показатели рассчитаны в соответствии с рекомендованной методикой на основе Финансовой отчетности Поручителя, составленной в соответствии с МСФО.

Анализ финансово-экономической деятельности поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей.

Показатели рассчитаны по данным отчетности, составленной по состоянию на 31.07.2013, поэтому динамика отсутствует.

У Поручителя отсутствует показатель объем продаж, в связи с чем показатель производительности труда не рассчитывался.

Показатели отношения размера задолженности к собственному капиталу, отношения размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала являются индикаторами финансовой зависимости.

Показатель отношения размера задолженности к собственному капиталу находится на минимальном уровне и свидетельствует о значительном превышении собственного капитала над обязательствами.

Показатель отношения размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала принимает нулевое значение, в связи с отсутствием у Поручителя долгосрочных обязательств.

Значение показателя покрытия долгов текущими доходами (прибылью) незначительно

превышает 1, что свидетельствует о недостаточном покрытии краткосрочной задолженности Поручителя прибылью.

Просроченная задолженность у Поручителя отсутствует.

За рассматриваемый период на основе рассчитанных показателей можно сделать вывод об устойчивости финансового положения Поручителя.

2.2. Рыночная капитализация поручителя

Поручитель не является открытым акционерным обществом, обыкновенные акции которого включены в список ценных бумаг, допущенных к торгам на организаторе торговли на рынке ценных бумаг. В связи с этим, информация о рыночной капитализации не указывается.

2.3. Обязательства поручителя

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.07.2013
Общая сумма заемных средств, долл. США	2 938 082
В том числе общая сумма просроченной задолженности по заемным средствам, долл. США	0

Структура заемных средств поручителя за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период (значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода):

Наименование показателя	На 31.07.2013
Долгосрочные заемные средства	0
в том числе:	
Кредиты	0
займы, за исключением облигационных	0
облигационные займы	0
Краткосрочные заемные средства	2 938 082
в том числе:	
кредиты	0
займы, за исключением облигационных	2 938 082
облигационные займы	0
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	0
в том числе:	
по кредитам	0
по займам, за исключением облигационных	0
по облигационным займам	0

Информация об общей сумме кредиторской задолженности поручителя с отдельным указанием общей суммы просроченной кредиторской задолженности за каждый заверченный финансовый год (значения показателей приводятся на дату окончания каждого заверченного финансового года).

Наименование показателя	На 31.07.2013
Общая сумма кредиторской задолженности, долл. США	5 170
Общая сумма просроченной кредиторской задолженности, долл. США	0

Структура кредиторской задолженности поручителя за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период (значения показателей указываются на дату окончания соответствующего отчетного периода).

Наименование показателя	На 31.07.2013
Общий размер кредиторской задолженности	5 170
из нее просроченная	0
в том числе:	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	0
из нее просроченная	0
перед поставщиками и подрядчиками	5 170
из нее просроченная	0
перед персоналом организации	0
из нее просроченная	0
прочая	0
из нее просроченная	0

Просроченная кредиторская задолженность, в том числе по заемным средствам, у Поручителя отсутствует.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств за последний заверченный отчётный период (на 31.07.2013):

Полное фирменное наименование: **Товарищество собственников жилья «Вектор»**

Сокращенное фирменное наименование: **ТСЖ «Вектор»**

Место нахождения: **103001, Москва, Б. Козихинский пер., д. 25, корпус (строение) 1**

ИНН: **7710067718**

ОГРН: **1027700481445**

Сумма задолженности: **2 656 732 долларов США**

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

Кредитор является аффилированным лицом Поручителя

Доля участия Поручителя в уставном капитале аффилированного лица: **отсутствует**

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих Поручителю: **отсутствует**

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Поручителя: **отсутствует**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих аффилированному лицу: **отсутствует**

2.3.2. Кредитная история поручителя

Исполнение поручителем обязательств по действовавшим с даты государственной регистрации поручителя и в течение последнего заверченного отчетного периода кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла 5 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего заверченного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными:

Вид и идентификационные признаки обязательства	
Заем, договор от 16.07.2013	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Товарищество собственников жилья «Вектор»
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностран. валюта	2 650 000 долларов США
Сумма основного долга на дату окончания последнего заверченного отчетного периода до даты утверждения проспекта ценных бумаг, руб./ иностран. валюта	2 650 000 долларов США

Срок кредита (займа), лет	<i>11 месяцев</i>
Средний размер процентов по кредиту, займу, % годовых	<i>9%</i>
Количество процентных (купонных) периодов	<i>по договору предусмотрена ежемесячная выплата процентов</i>
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях	<i>отсутствуют</i>
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>01.06.2014</i>
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	<i>Договор является действующим. Срок погашения не наступил.</i>
Иные сведения об обязательстве, указываемые Поручителем по собственному усмотрению	<i>Отсутствуют</i>

Поручитель ранее не осуществлял эмиссию облигаций.

2.3.3. Обязательства поручителя из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Информация об общей сумме обязательств поручителя из предоставленного им обеспечения и общей сумме обязательств третьих лиц, по которым поручитель предоставил обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства, с учетом ограниченной ответственности поручителя по такому обязательству третьего лица, определяемой исходя из условий обеспечения и фактического остатка задолженности по обязательству третьего лица (информация приводится на дату окончания каждого заверченного финансового года, а также на дату окончания последнего заверченного отчетного периода):

Наименование показателя	31.12.2012	31.07.2013
Общая сумма обязательств Поручителя из предоставленного им обеспечения, долл. США	0	11 300 000
- в форме залога	0	0
- в форме поручительства	0	11 300 000
Общая сумма обязательств третьих лиц, по которым Поручитель предоставил третьим лицам обеспечение, долл. США, в том числе:	0	11 300 000
- в форме залога	0	0
- в форме поручительства	0	11 300 000

Информация о каждом из обязательств поручителя из обеспечения, предоставленного в течение последнего заверченного финансового года и в течение последнего заверченного отчетного периода, составляющем не менее 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего заверченного отчетного периода (квартала, года), предшествующего предоставлению обеспечения:

Размер обеспеченного обязательства поручителя (третьего лица) и срок его исполнения: *11 300 000 долларов США, срок исполнения 25 марта 2016 года.*

Способ обеспечения, его размер и условия предоставления, в том числе предмет и стоимость предмета залога, если способом обеспечения является залог, срок, на который обеспечение предоставлено: *поручительство. Поручитель обязуется перед кредитором отвечать солидарно с должником за надлежащее исполнение должником всех текущих и будущих обязательств перед кредитором. Срок, на который обеспечение предоставлено – до 25 марта 2016 года.*

Оценка риска неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьими лицами с указанием факторов, которые могут привести к такому неисполнению или ненадлежащему исполнению, и вероятности возникновения таких факторов: *риск неисполнения или ненадлежащего исполнения обеспеченных обязательств третьим лицом оценивается Поручителем как минимальный. Поручительство предоставлено по обязательствам дочернего общества Поручителя.*

Информация о каждом из обязательств поручителя из обеспечения, предоставленного в течение последнего заверченного финансового года и в течение последнего заверченного отчетного периода, составляющем не менее 5 процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего заверченного отчетного периода (квартала, года), предшествующего предоставлению обеспечения: *такие обязательства отсутствуют.*

2.3.4. Прочие обязательства поручителя

Соглашения поручителя, включая срочные сделки, не отраженные в его бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенным образом отразиться на финансовом состоянии поручителя, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходах: *такие соглашения отсутствуют*

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

Анализ факторов риска, связанных с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг, в частности:

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

Политика Поручителя в области управления рисками: *Политика Поручителя в области управления рисками основана на постоянном мониторинге рыночной ситуации и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Поручитель предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном случае. Поручитель не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Поручителя.*

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр и осуществляет деятельность на территории Республики Кипр.

Поручитель в качестве основной хозяйственной деятельности осуществляет деятельность холдинговой компании, которая имеет право распоряжаться 50 и более процентов голосов в высшем органе управления дочерних организаций Поручителя, осуществляющих деятельность по инвестированию в строительство (реконструкцию) объектов недвижимого имущества, расположенных в городе Москва, а также подконтрольными ему обществами:

- *являющимися девелоперами-застройщиками объектов недвижимого имущества в городе Москва*
- *являющимися правообладателями недвижимого имущества, расположенного в городе Москва, и*
- *осуществляющими деятельность по продаже названного недвижимого имущества, в том числе, в отношении возводимых или реконструируемых зданий, - по завершении их строительства/реконструкции (в дальнейшем по тексту именуются «Продавцы», а по отдельности – «Продавец»);*

В дальнейшем совокупность организаций (компаний), включая Поручителя, его дочерние компании, Продавцов, подконтрольные Поручителю организации, через которых Поручитель осуществляет косвенный контроль над Продавцами, именуется «Группа».

Подробная информация о дочерних и подконтрольных компаниях Поручителя представлена в п. 3.5., 3.7. настоящего приложения к Ежеквартальному отчету.

С учетом указанных обстоятельств, конечные результаты деятельности Поручителя в существенной мере зависят от деятельности Группы в целом, бизнес которой относится к отрасли строительства и девелопмента. Таким образом, по мнению Поручителя, существенная часть его рисков связана с деятельностью Группы и, соответственно, с девелоперским и строительным бизнесом, осуществляемым в г. Москве. В связи с этим в целях представления информации в настоящем приложении к Ежеквартальному – под «внутренним рынком» понимается рынок Российской Федерации, под «внешним рынком» понимается рынок, отличный от рынка Российской Федерации.

По вышеизложенным причинам, Поручитель представляет информацию о рисках в отношении Группы.

2.4.1. Отраслевые риски

Внутренний рынок:

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению поручителя, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия поручителя в этом случае.

Доходы Группы в конечном итоге складываются преимущественно за счет поступлений от продажи построенных и реконструированных объектов элитной недвижимости в России (г. Москва).

На деятельность Группы и, как следствие, выручку от продажи построенных и реконструированных объектов элитной недвижимости в г. Москва, существенным образом могут повлиять возможные изменения в отрасли, связанные со следующими рисками:

- международные, российские, региональные и локальные экономические условия, включая изменение внутреннего валового продукта, тенденции на рынке труда, уровень инфляции и процентных ставок по заимствованиям;*
- общие тенденции на строительном рынке, в том числе в сегменте элитной недвижимости, такие как, изменения спроса и предложения на элитную недвижимость, уровень доходов потенциальных покупателей; вопросы регулирования экспертизы и согласования технических условий строительства и подведения коммуникаций и получения разрешений на строительство;*
- циклическая природа рынка недвижимости;*
- привлекательность, удобство, безопасность, наличие требуемой инфраструктуры для покупателей построенной недвижимости.*

Возможное ухудшение ситуации в отрасли Группы может привести к задержкам по вводу объектов строительства в эксплуатацию и снижению доходов от продажи недвижимости, и, соответственно, оказать влияние на деятельность Группы и исполнение обязательств Поручителя по ценным бумагам.

Предполагаемые действия поручителя в случае наступления указанных рисков:

Объекты строительства и реконструкции элитной недвижимости Группы сосредоточены в центральной части г. Москвы и ориентированы на потребителей с высоким уровнем доходов. Это позволяет рассчитывать на более стабильный спрос и меньшую чувствительность деятельности Группы к общим рискам строительной отрасли. Группа применяет и планирует применять в будущем консервативный подход при осуществлении деятельности путем обеспечения положительного денежного потока и обеспечения достаточного уровня ликвидности в случае наступления соответствующих рисков.

Группа стремится повысить лояльность своих клиентов-приобретателей недвижимости, а также намерена продолжить работу по повышению операционной эффективности бизнеса в рамках общей политики в области управления рисками, основанной на комплексном подходе и продуманных решениях менеджмента. Группа использует различные технологии и программы для повышения эффективности своей деятельности и минимизации воздействия вышеуказанных негативных факторов.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые поручителем в своей деятельности, и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Поручитель непосредственно не осуществляет производственную деятельность и не оказывает услуги. Девелоперы-застройщики, входящие в Группу, осуществляют деятельность по строительству и реконструкции объектов, для чего используют сырье, материалы (как самостоятельно, так и через подрядчиков), используют услуги и работы подрядчиков и субподрядчиков. Таким образом, в отношении Группы риски, связанные с повышением цен на сырье, материалы, услуги и работы присутствуют и могут негативно отразиться на ее деятельности и дальнейшем развитии проектов, находящихся на стадии девелопмента, реконструкции и строительства. Это обстоятельство может привести к росту себестоимости строительства и реконструкции объектов. Однако, в этом случае Группа может соответствующим образом изменить ценовую политику в отношении реализуемых объектов. Кроме того, учитывая консервативный подход к прогнозированию финансовых показателей деятельности Группы, данное обстоятельство позволяет ей применять гибкий подход к размеру маржи в случае реализации негативного сценария. Вместе с этим, рынок строительных материалов достаточно диверсифицирован, Группа не прогнозирует существенного колебания цен на сырье, материалы, услуги и работы, которое может привести к превышению себестоимости объектов над ценой их реализации. Таким образом, по мнению Поручителя, такой риск не окажет существенного влияния на деятельность Группы и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги поручителя, и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Снижение цен на реализуемые Продавцами Группы объекты недвижимости, может негативно сказаться на ее деятельности и снижении получаемых доходов. В последние годы на рынке недвижимости наблюдается стабильный рост, возможное существенное снижение цен может быть

связано с кризисными событиями, подобными наблюдавшимся в 2008 году. Вместе с этим, Группа осуществляет деятельность в сегменте элитной недвижимости, который не столь чувствителен к изменениям цен на рынке недвижимости. Объекты Группы сосредоточены в центральной части г. Москвы, что является залогом стабильного спроса со стороны потенциальных приобретателей. Группа осуществляет взвешенную политику по организации деятельности и при планировании реализации проектов закладывает возможные негативные сценарии с целью сохранения возможности исполнять обязательства в случае их реализации. В связи с этим, по мнению Поручителя, указанный риск не окажет существенного влияния на возможность исполнять обязательства по ценным бумагам.

Внешний рынок:

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению поручителя, возможные изменения в отрасли, а также предполагаемые действия поручителя в этом случае.

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр. Часть компаний, входящих в Группу, также зарегистрированы за пределами России. Вместе с этим, деятельность по реализации строительных проектов Группы осуществляется только на территории России в г. Москве. Группа не осуществляет деятельности, связанной с экспортом продукции, товаров, услуг. Соответственно, риски в части основного операционного бизнеса Группы на внешнем рынке минимальны.

Деятельность Поручителя в качестве холдинговой компании не связана с производством товаров, работ, услуг. Поручитель в рамках деятельности холдинговой компании, в том числе осуществляет операции по регулированию финансовых потоков внутри Группы, в частности, по финансированию деятельности компаний, входящих в Группу. В связи с этим данную деятельность можно отнести к инвестиционно-финансовой. Таким образом, возможные ухудшения в отрасли на внешнем рынке может быть связано со следующими рисками и возможными изменениями:

- *рост процентных ставок на международных рынках долгового капитала;*
- *ограничения по международному движению капитала;*
- *политическая и государственная нестабильность.*

Предполагаемые действия поручителя в случае наступления указанных рисков:

- *мониторинг и прогнозирование ситуации на финансовых рынках и рынках капитала;*
- *корректировка стратегии привлечения и размещения средств;*
- *оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями;*
- *рассмотрение возможности использования альтернативных форм и инструментов привлечения и размещения средств.*

Поручитель предполагает осуществлять необходимые действия, направленные на обеспечение исполнения обязательств, в зависимости от конкретной ситуации.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые поручителем в своей деятельности, и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Непосредственно Поручитель не осуществляет производственную деятельность и не использует в своей деятельности сырье, услуги. Группа также не осуществляет строительную и девелоперскую деятельность на внешнем рынке. В связи с этим данный риск и его влияние на деятельность Группы и исполнение Поручителем своих обязательств по Облигациям, минимальный.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги поручителя, и их влияние на деятельность поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Поручитель непосредственно не осуществляет производственную деятельность и не оказывает услуги. Реализуемые Группой объекты недвижимости расположены на территории России, в связи с этим такие риски на внешнем рынке, которые могут оказать влияние на деятельность Группы и исполнение обязательств по ценным бумагам, минимальны.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов

доходов за последний завершённый отчетный период:

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр. Вместе с этим, основная строительная деятельность Группы по реализации проектов по строительству и реконструкции объектов недвижимости осуществляется в Российской Федерации (г. Москва). Основной доход Группы формируется от указанной деятельности. В связи с этим, Поручитель приводит информацию о рисках в отношении Республики Кипр и Российской Федерации.

Республика Кипр.

В 2004 году Республика Кипр вступила в Европейский союз, в 2008 – в еврозону. Экономическое положение страны во многом связано с неблагоприятными явлениями в экономике Европы. Вместе с этим последние экономические показатели стран еврозоны отличались позитивом: увеличение промышленного производства, рост индекса уверенности бизнеса, рост экономической активности. По мнению экспертов, восстановление экономики еврозоны будет медленным. Большую роль в судьбе региона играет политика Европейского центрального банка, которому, по мнению ОЭСР следует продолжать стимулирующую политику.

Страновые риски Республики Кипр связаны проблемами банковской системы и с возможностью исполнения обязательств государства по обязательствам. В марте 2013 года Республика Кипр оказалась в состоянии экономического кризиса, обусловленного существенным объемом проблемных активов банковской системы, в том числе вложениями в греческие долговые обязательства, проблемы рынка недвижимости, поддерживаемого спекулятивным капиталом, общее ослабление экономики Еврозоны и другие. Экономика страны оказалась в преддефолтном состоянии. Впоследствии угроза нерегулируемого дефолта Республики Кипр была снята.

Правительство Кипра в марте 2013 года предприняло ряд мер для стабилизации финансовой системы: установило серьезные ограничения на банковскую деятельность и снятие денег с депозитов. В конце марта было принято решение объединить два крупнейших государственных банка в рамках реструктуризации, а с крупных вкладов в этих банках (свыше 100 тысяч евро) списать значительную часть средств, не подпадающих под условия страховки, предусмотренной нормативными актами ЕС. 37,5% этих депозитов уже конвертированы в акции класса A Bank of Cyprus. Международные кредиторы и Правительство Кипра согласовали объем списаний в отношении части депозитов Bank of Cyprus.

Таким образом, экономические риски страны являются высокими. Вместе с этим, международное рейтинговое агентство Standard & Poor's повысило 29.11.2013 долгосрочный суверенный рейтинг Кипра в иностранной и национальной валютах с «CCC+» до «B-». Агентство также пересмотрело аналогичный краткосрочный рейтинг страны в сторону повышения - до «C» с «SD».

Повысив рейтинги Кипра, аналитики Standard & Poor's указывают на возможность страны погасить свои долги в полном объеме в установленные сроки. На Кипре проходит добровольный обмен государственных облигаций общим номиналом один миллиард евро. Срок их погашения определен до 2016 года. Ценные бумаги заменяются на новые, срок погашения которых увеличится до 10 лет.

Страна также имеет рейтинги от международных рейтинговых агентств Moody's Investors Service – долгосрочный международный рейтинг в национальной и иностранной валюте «Caa3», прогноз негативный, и Fitch Ratings – долгосрочный международный рейтинг в иностранной валюте «B-» прогноз негативный, в национальной валюте - «CCC».

Формой правления в Республике Кипр является президентская республика. Политическая обстановка в стране во многом определяется экономической ситуацией. В настоящее время, по мнению Поручителя, политическая обстановка является относительно стабильной.

Российская Федерация

В настоящее время, по мнению Поручителя, вероятность наступления страновых рисков невелика. Это связано, прежде всего, с продолжением курса макроэкономической стабилизации и, как следствие, повышением уровня деловой активности в стране. В России продолжается реализация реформ, направленных на развитие банковской, судебной, налоговой и законодательной систем. Тем не менее, хозяйственная деятельность в России связана с определенными рисками, которые, как правило, отсутствуют в странах с более развитыми рыночными отношениями. В экономике России присутствуют следующие негативные явления: нестабильность национальной валюты; уклонение от уплаты налогов; утечка капитала; административные барьеры; несовершенство законодательной базы и другие. Данные факторы негативно влияют на инвестиционный климат в России. Однако, учитывая динамику развития экономики в последние годы, а также наметившуюся тенденцию к повышению политической стабильности, можно говорить о снижении рисков данной группы.

По мнению Поручителя, политическое и экономическое положение России и г. Москвы стабильное.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

Существенная часть из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находится вне контроля Группы в целом и Поручителя в частности.

Поручитель и Группа предполагает осуществить следующие действия в случае отрицательного влияния изменения Республики Кипр, Российской Федерации или г. Москве на его деятельность: корректировка программ финансирования и инвестиций, оптимизация расходов, меры по антикризисному управлению в зависимости от характера изменений в стране и регионе.

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

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в Республике Кипр и Российской Федерации (г. Москве), по мнению Поручителя, незначительны, поскольку социальная обстановка в указанных странах невелика, они удалены от зон вооруженных конфликтов.

Тем не менее, в случае наступления таких событий, а также иных конфликтов и забастовок Поручитель и Группа предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

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

Республика Кипр и Российская Федерация (г. Москва) обладают развитой инфраструктурой, хорошим транспортным сообщением и не являются удаленными и труднодоступными. Деятельность непосредственно Поручителя, который зарегистрирован в Республике Кипр, связана с функциями холдинговой компании, в том числе инвестиционно-финансовой деятельностью в отношении компаний, входящих в Группу, которая не связана с поставками продукции, либо сырья и материалов для производства, в связи с этим его деятельность в меньшей степени зависит от состояния транспортного сообщения. Повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность резкого изменения климатических условий оценивается Поручителем, как незначительная. Риски, связанные с географическими особенностями стран и региона Поручитель оценивает как незначительные.

2.4.3. Финансовые риски

Подверженность поручителя рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью поручителя либо в связи с хеджированием, осуществляемым поручителем в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Группа, как и иные хозяйствующие субъекты, может быть подвержена влиянию в той или иной степени следующих финансовых рисков: валютные риски, риски изменения процентных ставок, риски инфляции, риски ликвидности.

Среди наиболее значимых рисков, влияющих на финансовое положение Группы, можно назвать следующие:

- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране, где сосредоточен основной бизнес Группы – в России;*
- риски, связанные с инфляцией;*
- риски, связанные с ухудшением ликвидности бизнеса.*

В связи с этим, к основным негативным факторам, оказывающим влияние на финансовое состояние Поручителя и Группы в целом можно отнести:

- ухудшение ликвидности банковской системы и рост стоимости заимствований. В этом случае, возможности Группы по привлечению ресурсов на финансовых рынках для целей финансирования своих проектов могут ограничиться. Это может привести к удорожанию реализации проектов и снижению рентабельности.

- рост курса иностранной валюты и инфляции также может оказать негативное влияние на*

деятельность Группы и привести к росту расходов на реализуемые проекты, а также к падению платежеспособного спроса, и как следствие, к уменьшению показателей прибыли и рентабельности Группы.

Подверженность финансового состояния поручителя, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Девальвация рубля по отношению к доллару США и/или евро может повлиять на ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности Группы, поскольку это может привести к увеличению расходов Группы на реализацию строительных проектов и снизить ее рентабельность. В случае масштабных и резких колебаний валютного курса это может привести к сокращению возможностей рефинансирования и росту процентных ставок, что может ограничить возможности Группы по привлечению финансирования. Вместе с этим, существенная часть расходов Группы выражена в долларах США, что позволяет ослабить влияние валютных рисков.

Группа придерживается сбалансированной политики поддержания необходимого уровня ликвидности, и управлением проектами с учетом колебаний валютных курсов.

Предполагаемые действия поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность поручителя: *Корректировка политики привлечения и инвестирования средств, сокращение издержек, оптимизация финансовых потоков в соответствии с новыми условиями.*

По мнению Поручителя, умеренные колебания валютного курса не окажут существенного отрицательного влияния на деятельность Группы.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению поручителя, значения инфляции, а также предполагаемые действия поручителя по уменьшению указанного риска.

Российскую экономику можно характеризовать как экономику с высоким уровнем инфляции. Группа преимущественно осуществляет затраты по реализации проектов в долларах США и рублях. Таким образом, рост инфляции может повысить операционные расходы Группы и повлиять на прибыль и рентабельность в случае, если рост расходов невозможно будет компенсировать повышением цен на реализуемые объекты.

Поскольку Облигации номинированы в рублях Российской Федерации и поскольку размещение Облигаций осуществляется, в том числе, в целях финансирования проектов Группы, обслуживание привлекаемых средств и выплаты по ценным бумагам Поручителем (в случае реализации такого сценария) будут подвержены влиянию инфляции. По мнению Поручителя, умеренная инфляция не окажет влияния на способность осуществлять обслуживание размещаемых Облигаций.

На протяжении последних лет в России по официальным данным наблюдается тенденция снижения инфляции. На следующий год также прогнозируется снижение инфляции. По мнению Поручителя, критическим значением инфляции для него является 30%.

Предполагаемые действия Поручителя по уменьшению указанного риска: *в случае значительного превышения фактических показателей инфляции над официальными прогнозами, Группа планирует принять необходимые меры по корректировке политики финансирования и инвестиций, оптимизации финансовых потоков в соответствии с новыми условиями.*

Показатели финансовой отчетности поручителя наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности.

Название риска	Вероятность возникновения	Показатели финансовой отчетности, подверженные влиянию риска и характер изменения в отчетности
Риск изменения процентных ставок	средняя	Расходы (затраты) – рост Чистая прибыль – снижение
Валютный риск	средняя	Прибыль - снижение
Инфляционный риск	Низкая	Кредиторская и дебиторская задолженность – рост, расходы (затраты) - рост

2.4.4. Правовые риски

Термины «внутренний рынок» и «внешний рынок» применяются в значениях, как они определены ранее в п. 2.4. настоящего приложения к Ежеквартальному отчету.

Правовые риски, связанные с деятельностью Поручителя, в том числе:

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок.

Основной бизнес Группы осуществляется в Российской Федерации. Деятельность Группы связана с реализацией строительных и девелоперских проектов, и не связана с экспортом продукции, работ, услуг. Законодательство России в части валютного регулирования и валютного контроля направлено на либерализацию валютного регулирования. Вместе с этим, Поручитель и часть компаний, входящих в Группу зарегистрированы за пределами России, в связи с этим введение ограничений на международное перемещение капитала может негативно сказаться на деятельности Группы.

Внешний рынок:

Поручитель и часть компаний, входящих в Группу, зарегистрированы за пределами Российской Федерации. Вместе с этим, проекты по строительству и реконструкции объектов недвижимости реализуются на территории России. Таким образом, в части рисков на внешнем рынке для Группы они могут быть связаны с ограничениями при международном движении средств. Кроме того, присутствует риск изменения валютного регулирования в Республике Кипр, где зарегистрирован Поручитель, в связи с негативными событиями в экономике страны в результате экономического кризиса в марте 2013 года. В связи с этим присутствует риск выхода страны из еврозоны. Власти страны осуществляют антикризисные меры, поэтому, по мнению Поручителя, в настоящее время подобный риск можно оценить, как средний.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок.

Девелоперские проекты Группы осуществляются в Российской Федерации. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, присутствуют. Существующее налоговое законодательство России допускает неоднозначное толкование его норм. Кроме того, увеличение налоговых ставок и/или введение новых налогов может отрицательно сказаться на деятельности Группы. В настоящее время в Российской Федерации проводится политика упрощения системы налогообложения и снижения налоговой нагрузки. Риск изменения налогового законодательства в сторону ужесточения, незначителен. Между Россией и Республикой Кипр заключен международный договор об избежании двойного налогообложения.

Внешний рынок.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, присутствуют. События в Республике Кипр, связанные с попыткой налогообложения депозитов, создали опасный прецедент. Поэтому риск изменения налогового законодательства в Республике Кипр продолжает сохраняться.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Поручитель непосредственно не осуществляет внешнеэкономической деятельности, не осуществляет экспортные поставки товаров, работ, услуг и не закупает сырье (материалы) поэтому риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин для Поручителя на внутреннем и внешнем рынке отсутствуют.

Девелоперские проекты Группы реализуются на территории России, поэтому на внешнем рынке такие риски для нее отсутствуют. Реализация указанных проектов не связана с экспортом продукции, работ, услуг. При реализации проектов по строительству и реконструкции Группа использует импортные сырье, материалы, однако их доля в общем объеме умеренная, ужесточение правил таможенного контроля и пошлин в отношении них не прогнозируется. Поэтому на внутреннем рынке риски, связанные изменением правил таможенного контроля и пошлин, по мнению Поручителя, незначительны.

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

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют, поскольку основная

деятельность Поручителя не подлежит лицензированию, у Поручителя отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено, как на внутреннем так и на внешнем рынке.

Деятельность компаний, входящих в Группу и осуществляющих функции девелопера-застройщика не требует лицензирования по законодательству России (на внутреннем рынке), (на внешнем рынке такие требования отсутствуют), в связи с тем, что они непосредственно сами не занимаются строительством и реконструкцией, привлекая для этих целей лиц, на профессиональной основе оказывающих услуги технического заказчика. У указанных компаний отсутствуют права пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внутреннем и на внешнем рынке.

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

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Группы (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах ее деятельности, как на внутреннем, так и на внешнем рынке, по мнению Поручителя, незначительны, поскольку Поручитель и компании, входящие в Группу, не участвуют в судебных процессах, которые могут оказать существенное влияние на их финансово-хозяйственную деятельность.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно Поручителю или связанные с осуществляемой Поручителем основной финансово-хозяйственной деятельностью: *по мнению Поручителя, в настоящее время риски, свойственные исключительно Поручителю могут возникнуть вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Поручителя и Группы. Основной бизнес Группы связан с реализацией девелоперских проектов в области элитной недвижимости, поэтому такими рисками могут быть события, которые могут привести к ограничению владения или пользования такими объектами или изъятию таких объектов.*

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

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, поскольку Поручитель и компании, входящие в Группу, не участвуют в судебных процессах, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя и Группы.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): *Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии непосредственно Поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, поскольку основная деятельность Поручителя не подлежит лицензированию, у Поручителя отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено.*

Бизнес Группы, связанный с осуществлением девелоперской деятельности и реконструкцией объектов недвижимости, является предметом регулирования многих органов государственной власти и органов местного самоуправления в части необходимости получения и продления действия различных разрешений, одобрений и согласований. Значительное количество планировочных и архитектурных согласований, наравне с необходимостью надлежащего оформления прав на земельные участки, расположенные под объектами, являются необходимыми мероприятиями для получения разрешений, связанных со строительством и реконструкцией. Дополнительно, собственник каждого строения для нормальной эксплуатации должен получить административные разрешения органов государственной власти, таких как, органы пожарной охраны, органы технического регулирования и надзора, органы санитарно-эпидемиологического надзора и охраны окружающей среды, а также технические одобрения (условия) от различных поставщиков коммунальных услуг и энергоресурсов.

Деятельность компаний, входящих в Группу и осуществляющих функции девелопера-застройщика не требует лицензирования. Для осуществления функций технического заказчика на договорной основе привлекаются сторонние лица, имеющие соответствующую лицензию. Таким образом, по мнению Поручителя, наступление таких рисков маловероятно.

У указанных компаний Группы отсутствуют права пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) на внутреннем и на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможной ответственностью Поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Поручителя: *по мнению Поручителя, такие риски минимальные. Поручитель предоставил обеспечение по обязательствам дочерней компании. По мнению Поручителя, ее финансовое положение устойчивое.*

Поручитель контролирует распределение финансовых потоков внутри Группы для своевременного принятия управленческих решений.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Поручителя: *у Поручителя и компаний, входящих в Группу, отсутствуют потребители, на которых приходится не менее чем 10 процентов выручки от продажи, поэтому такие риски отсутствуют.*

2.4.6. Банковские риски

Поручитель не является кредитной организацией. Банковские риски отсутствуют.

III. Подробная информация о поручителе

3.1. История создания и развитие поручителя

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование поручителя: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»/VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/*

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *не предусмотрено*

Дата введения действующих наименований: *решение об изменении наименования на действующее было принято решением участников (акционеров) компании 25.07.2013. Изменения были зарегистрированы Регистратором компаний Республики Кипр (Registrar of Companies) 07.08.2013.*

Предшествующие наименования Поручителя:

Полное фирменное наименование поручителя: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «LIGNUM HOLDINGS LIMITED» /ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД/*

Сокращенное фирменное наименование поручителя: *не предусмотрено*

Дата введения предшествующих наименований: *указанное наименование введено при учреждении Компании 12.12.2012*

Дата и основание изменения: *наименование было изменено на основании решения участников (акционеров), принятого 25.07.2013. Изменения были зарегистрированы Регистратором компаний Республики Кипр (Registrar of Companies) 07.08.2013.*

Наименование юридического лица, полное или сокращенное наименование которого схоже с полным или сокращенным фирменным наименованием (наименованием) поручителя и пояснения, необходимые для избежания смешения указанных наименований: *Поручителю не известны юридические лица, полное и сокращенное фирменное наименование которых является схожим с полным или сокращенным фирменным наименованием Поручителя.*

Сведения о регистрации фирменного наименования поручителя как товарного знака или знака обслуживания: *Полное и сокращенное фирменное наименование Поручителя как товарный знак или знак обслуживания не регистрировалось.*

3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр. Информация в Единый государственный реестр юридических лиц, ведение которого осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» не вносилась.

Сведения о государственной регистрации Поручителя:

Регистрационный номер: *316525*

Дата регистрации: *12.12.2012*

Наименование регистрирующего органа: *Регистратор компаний Республики Кипр (Registrar of Companies)*

3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок, до которого поручитель будет существовать: *Поручитель создан без ограничения срока деятельности.*

Краткое описание истории создания и развития поручителя:

Срок, до которого поручитель будет существовать: *Поручитель создан без ограничения срока деятельности.*

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр 12.12.2012. За время своего существования Поручитель увеличил уставный капитал с 1000 до 10000 евро.

Основной деятельностью Поручителя является осуществление функций холдинговой компании.

Цели создания поручителя: **целью создания Поручителя является извлечение прибыли.**

Миссия поручителя: **не сформулирована**

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

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения поручителя: **Гладстонос, 22, квартира/офис 13, 1095, Никосия, Кипр (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus)**

Почтовый адрес поручителя: **Гладстонос, 22, квартира/офис 13, 1095, Никосия, Кипр (Gladstonos, 22, Flat/Office 13, 1095, Nicosia, Cyprus)**

Номер телефона: **+357 22 772240**

Номер факса: **+357 22 778862**

Адрес электронной почты: **mstavrou@mutual-trust.com**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о поручителе, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах: **отсутствует**

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

9909392062

3.1.6. Филиалы и представительства поручителя

Филиалы и представительства у поручителя отсутствуют.

3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

3.2.1. Отраслевая принадлежность поручителя

Код основного отраслевого направления деятельности поручителя согласно ОКВЭД:

Коды ОКВЭД не присвоены, так как поручитель создан и действует в соответствии с законодательством Республики Кипр и не зарегистрирован на территории России в качестве юридического лица.

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) поручителя за каждый заверченный финансовый год, а также за последний заверченный отчетный период.

Вид хозяйственной деятельности: **инвестиционно-финансовая деятельность**

Наименование показателя	На 31.07.2013
Объем выручки от продаж (объем продаж) от данного вида хозяйственной деятельности, долл. США*	2 088 051
Доля объема выручки от продаж (объема продаж) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) поручителя, %	100

* выручка от продаж у Поручителя отсутствует, в качестве выручки (объем продаж) используется показатель «доход» согласно Отчету о совокупном доходе в соответствии с финансовой отчетностью поручителя по состоянию на 31.07.2013.

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: **рассматривается единственный отчетный период, в связи с чем изменения не анализируются.**

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период. Изменения размера выручки поручителя, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений: **Поручитель ведет деятельность в Республике Кипр.**

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности поручителя: *Основная хозяйственная деятельность Поручителя не имеет сезонного характера.*

Общая структура себестоимости поручителя за последний завершённый финансовый год, а также за последний завершённый отчетный период по указанным статьям в процентах от общей себестоимости: *Поручитель не ведет производственной деятельности, себестоимость Поручителя отсутствует.*

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые поручителем на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг): *Сведения не приводятся в связи с отсутствием у Поручителя имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг). Разработка таких видов продукции (работ, услуг) не ведется.*

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте: *Международные стандарты финансовой отчетности.*

3.2.3. Материалы, товары и поставщики поручителя

Поставщики поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров за последний завершённый финансовый год и за 3 месяца текущего года: *сведения не указываются, поскольку у Поручителя отсутствуют поставщики сырья, материалов и товаров.*

Информация об изменении цен на основные материалы и товары или об отсутствии такого изменения за последний завершённый финансовый год и за 3 месяца текущего года: *сведения не указываются, поскольку у Поручителя отсутствуют поставщики сырья, материалов и товаров.*

Доля импорта в поставках поручителя за указанные периоды: *импортные поставки отсутствуют.*

Прогнозы поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках: *информация не указывается в связи с отсутствием поставщиков материалов и товаров (сырья). Поручитель не осуществлял прогноз доступности источников поставок.*

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность:

Поручитель зарегистрирован и осуществляет деятельность в Республике Кипр в качестве холдинговой компании. Непосредственно Поручитель не производит продукцию (работы, услуги) и не осуществляет сбыт продукции (работ, услуг). Основным рынком, на котором Группа (как она определена ранее) осуществляет свою деятельность, является рынок недвижимости в г. Москва Российской Федерации.

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

По вышеуказанным причинам факторы указываются в отношении Группы в целом. Такими факторами являются сильное ухудшение макроэкономической ситуации в мировой экономике, негативные события, подобные кризисным явлениям 2008 года, которые могут породить падение рынка недвижимости, резкое сокращение доходов населения и рост стоимости заимствований. Возможными действиями Поручителя и Группы по уменьшению такого влияния могут быть мониторинг ситуации в экономике и корректировка программ финансирования и инвестиций в зависимости от ситуации.

3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензии) или допусков к отдельным видам работ

У Поручителя отсутствуют разрешения (лицензии) на осуществление:

- *банковских операций;*
- *страховой деятельности;*
- *деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;*

- деятельности акционерного инвестиционного фонда;
- видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства;
- иных видов деятельности, имеющих для Поручителя существенное финансово-хозяйственное значение.

У Поручителя отсутствуют специальные допуски для проведения отдельных видов работ, имеющих для поручителя существенное финансово-хозяйственное значение, получение которых требуется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Добыча полезных ископаемых или оказание услуг связи не являются основными видами деятельности Поручителя.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей

Сведения не указываются, так как Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.7. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Сведения не указываются, так как основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней и у поручителя нет дочерних или зависимых обществ, которые ведут деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Сведения не указываются, так как Поручитель не занимается оказанием услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности поручителя

Краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов, в том числе планов, касающихся организации нового производства, расширения или сокращения производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: *Поручитель не планирует менять основной вид деятельности. Основными источниками будущих доходов будут оставаться доходы от деятельности в качестве холдинговой компании, которые будут зависеть также от доходов Группы в целом, деятельность которой связана с реализацией девелоперских проектов в г. Москва в Российской Федерации. Планы Поручителя в отношении модернизации и реконструкции основных средств, расширения или сокращения производства, а также организации нового производства, разработки новых видов продукции, отсутствуют.*

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

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

Поручитель обращает внимание, что термины «холдинговая компания» и «Группа», определенные в п. 2.4. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету, не означают какого-либо официально оформленного объединения юридических лиц, концерна, холдинга, ассоциации, промышленной, банковской или финансовой группы.

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества поручителя

1. Полное фирменное наименование: **«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД» (VESPER REAL ESTATE LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: **9909369345**

ОГРН: *не применимо*

Место нахождения: **Кингстон Чемберз, а/я 173, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

2. Полное фирменное наименование: **«НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» (NIKOLEMIA TRADING LTD)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **КИО – код иностранной организации 33458**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 этаж, 3026, Лимассол, Кипр**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

3. Полное фирменное наименование: **«НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» (NISANTE TRADING LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Агиас Еленис, 9, Эгкоми 2406, Никосия, Кипр**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **70%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **70%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

4. Полное фирменное наименование: **ООО "ПАРК ГРУП 24" (SIA "PARK GROUP 24")**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Латвия, LV-1045, г. Рига, Пулквежа Бриежа иела, 41**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **50%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **нет, общество не является акционерным обществом**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: *нет*

5. Полное фирменное наименование: **ООО «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ» (SIA "VESPER REAL ESTATE")**

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

Место нахождения: **Латвия, LV-1045, г. Рига, Пулквежа Бриежа иела, 41**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **нет, общество не является акционерным обществом**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

6. Полное фирменное наименование: **«МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (MOUNTCROWN HOLDING LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

ИНН: **9909379939**

ОГРН: *не применимо*

Место нахождения: **Спиру Киприану, 18, Квартира/Офис 301, 1075, Никосия, Кипр**

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

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к поручителю: **Общество является дочерним. Поручитель имеет преобладающее участие в обществе.**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале дочернего и/или зависимого общества: **100%**

Размер доли обыкновенных акций дочернего или зависимого общества, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли участия дочернего и/или зависимого общества в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих дочернему и/или зависимому обществу: **нет**

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

3.6.1. Основные средства

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств и сумме начисленной амортизации за каждый завершённый финансовый год (значения показателей приводятся на дату окончания соответствующего завершённого финансового года, а группировка объектов основных средств производится по данным бухгалтерского учета): **информация не указывается, поскольку у Поручителя отсутствуют (отсутствовали) основные средства.**

Способы начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: **начисление амортизации не осуществляется, поскольку у Поручителя отсутствуют основные средства.**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение 5 последних завершённых финансовых лет: **у Поручителя отсутствуют основные средства.**

Планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств по усмотрению поручителя: **такие планы отсутствуют.**

Факты обременения основных средств поручителя: **Факты обременения основных средств Поручителя отсутствуют.**

3.7. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение

Подконтрольные организации, имеющие для поручителя существенное значение (далее в настоящем пункте - подконтрольные организации):

1. Полное фирменное наименование: **«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ ЛИМИТЕД» (VESPER REAL ESTATE LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **9909369345**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Кингстон Чемберз, а/я 173, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **100%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **финансовая деятельность**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Jevgenija Trigailova (Евгения Тримаилова) (отчество не предусмотрено)	нет	нет

2. Полное фирменное наименование: **«МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (MOUNTCROWN HOLDING LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **9909379939**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Спиру Киприану, 18, Квартира/Офис 301., 1075, Никосия, Кипр**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган

подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **100%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **инвестиционная деятельность и оказание услуг**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Annita Eliadou (Аннита Элиаду) (отчество не предусмотрено)	нет	нет

3. Полное фирменное наименование: **«КИКРОФТ ЛИМИТЕД» (KEYCROFT LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **9909346179**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Василеос Константину, 9 Агиос Андреас, 1105, Никосия, Кипр**

Организация действует через филиал, аккредитованный на территории Российской Федерации: **Филиал компании с ограниченной ответственностью "КИКРОФТ ЛИМИТЕД" (Branch Office of KEYCROFT LIMITED), регистрационный № 22769.1 (Свидетельство ФГУ ГРП № 22769.1 о внесении в реестр, действительно до 12 августа 2018 года), дата регистрации - 12 августа 2011 года, место нахождения: 109012, Российская Федерация, г. Москва, ул. Никольская, д. 10/2, стр. 2Б**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации**

в случае косвенного контроля - последовательно все подконтрольные поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем поручителя), через которых поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом. При этом по каждой такой организации указываются полное фирменное наименование, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Поручитель осуществляет прямой контроль над «МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (MOUNTCROWN HOLDING LIMITED) в размере 100% и владеет 100% ее обыкновенных акций, ИНН: 9909379939, ОГРН: не применимо, место нахождения: Спиру Киприану, 18, Квартира/Офис 301, п.и. 1075, Никосия, Кипр.

«МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» является подконтрольным обществом поручителя (косвенный контроль). Сведения по «МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» приведены в подпункте 2 настоящего пункта.

В свою очередь «МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (MOUNTCROWN HOLDING LIMITED) владеет долей в уставном капитале «КИКРОФТ ЛИМИТЕД» (KEYCROFT LIMITED) в размере 100% и владеет 100% ее обыкновенных акций.

Сведения по «МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» приведены в подпункте 2 настоящего пункта.

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **0%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **0%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **инвестиционная деятельность и оказание услуг**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

В соответствии с законодательством страны регистрации и Уставом компании руководство деятельностью осуществляют Директора. С учетом специфики законодательства страны регистрации и устава в данном случае деятельность Директоров можно отнести к деятельности «единоличного исполнительного органа», в значении близком тому, как он определяется в законодательстве Российской Федерации.

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Maria Stavrou (Мария Ставру) (отчество не предусмотрено)	нет	нет

4. Полное фирменное наименование: «НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» (NIKOLEMIA TRADING LTD)

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **КИО – код иностранной организации 33458**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 этаж, 3026, Лимассол, Кипр**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **100%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **100%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **инвестиционная деятельность и оказание услуг**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Nikoletta Poulladou (Николетта Пулладу) (отчество не предусмотрено)	нет	нет

5. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Мастер бизнеса»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Мастер бизнеса»**

ИНН: **7701310571**

ОГРН: **1027701006123**

Место нахождения: **119034, г. Москва, Курсовой переулок, д. 10/1**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации**

в случае косвенного контроля - последовательно все подконтрольные поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем поручителя), через которых поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом. При этом по каждой такой организации указываются полное фирменное наименование, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Поручитель осуществляет прямой контроль над «НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» (NIKOLEMIA TRADING LTD) - напрямую владеет 100% ее уставного капитала, КИО – код иностранной организации 33458, ОГРН: не применимо, место нахождения: Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 этаж, 3026, Лимассол, Кипр

«НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» является подконтрольным обществом поручителя (прямой контроль). Сведения по «НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» приведены в подпункте 4 настоящего пункта.

В свою очередь, «НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» (NIKOLEMIA TRADING LTD) владеет долей в уставном капитале Закрытого акционерного общества «Мастер бизнеса» в размере 100% и владеет 100% ее обыкновенных акций

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **0%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **0%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **операции с недвижимым**

имуществом

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Назаров Вячеслав Петрович	нет	нет

6. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Атлант»**

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

ИНН: **7706788788**

ОГРН: **1137746100062**

Место нахождения: **Россия, 107023, г. Москва, ул. Электрозаводская, д. 27, стр. 8**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации**

в случае косвенного контроля - последовательно все подконтрольные поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем поручителя), через которых поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом. При этом по каждой такой организации указываются полное фирменное наименование, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Поручитель осуществляет прямой контроль над «НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» (NIKOLEMIA TRADING LTD) - напрямую владеет 100% ее уставного капитала, КИО – код иностранной организации 33458, ОГРН: не применимо, место нахождения: Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5 этаж, 3026, Лимассол, Кипр

«НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» является подконтрольным обществом Поручителя (прямой контроль). Сведения по «НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» приведены в подпункте 4 настоящего пункта.

В свою очередь, «НИКОЛЕМИА ТРЭЙДИНГ ЛТД» (NIKOLEMIA TRADING LTD) имеет долю участия в Закрытом акционерном обществе «Мастер бизнеса» напрямую владеет 100% ее уставного капитала, ИНН: 7701310571, ОГРН: 1027701006123, место нахождения: 119034, г. Москва, Курсовой переулок, д. 10/1

Закрытое акционерное общество «Мастер бизнеса» является подконтрольным обществом поручителя (косвенный контроль). Сведения по Закрытому акционерному обществу «Мастер бизнеса» приведены в подпункте 5 настоящего пункта.

В свою очередь, Закрытое акционерное общество «Мастер бизнеса» владеет долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Атлант» в размере 95%.

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **0%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **0%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **операции с недвижимым имуществом**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Бугорков Иван Анатольевич	нет	нет

7. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Фарвель»**

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

ИНН: **7707303524**

ОГРН: **1027739735605**

Место нахождения: **103006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 18А, стр.5**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации**

в случае косвенного контроля - последовательно все подконтрольные поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем поручителя), через которых поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом. При этом по каждой такой организации указываются полное фирменное наименование, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Поручитель осуществляет прямой контроль над

«МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» (MOUNTCROWN HOLDING LIMITED) в размере 100% и владеет 100% ее обыкновенных акций, ИНН: 9909379939, ОГРН: не применимо, место нахождения: Спиру Киприану, 18, Квартира/Офис 301, 1075, Никосия, Кипр.

«МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» является подконтрольным обществом поручителя (косвенный контроль). Сведения по «МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» приведены в подпункте 3 настоящего пункта.

В свою очередь, «МАУНТКРАУН ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД» владеет долей в уставном капитале Закрытого акционерного общества «Фарвель» в размере 60% и владеет 60% ее обыкновенных акций.

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **0%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **0%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **операции с недвижимым**

имуществом

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Назаров Вячеслав Петрович	нет	нет

8. Полное фирменное наименование: **«НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» (NISANTE TRADING LIMITED)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Агиас Еленис, 9, Эгкоми 2406, Никосия, Кипр**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации**

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **70%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **70%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **инвестиционная деятельность**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %

Georgia Giannopoulou (Джорджиа Джаннопулу), (отчество не предусмотрено)	нет	нет
--	-----	-----

9. Полное фирменное наименование: **«Амарона Девелопмент Б.В». (Amarona Development B.V.)**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

ИНН:

ОГРН: **не применимо**

Место нахождения: **Херикербергсвег 238 Луна Арена, 1101СМ Амстердам Зuidoост**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации**

в случае косвенного контроля - последовательно все подконтрольные поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем поручителя), через которых поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом. При этом по каждой такой организации указываются полное фирменное наименование, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Поручитель осуществляет прямой контроль над «НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» (NISANTE TRADING LIMITED) - напрямую владеет 100% ее уставного капитала, ИНН: не применимо, ОГРН: не применимо, место нахождения: Агиас Еленис, 9, Эгкоми 2406, Никосия, Кипр

«НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» является подконтрольным обществом поручителя (прямой контроль). Сведения по «НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» приведены в подпункте 10 настоящего пункта.

В свою очередь, «НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» (NISANTE TRADING LIMITED) владеет долей в уставном капитале «Амарона Девелопмент Б.В». (Amarona Development B.V.) в размере 70% и владеет 70% ее обыкновенных акций

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **0%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **0%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **инвестиционная деятельность и оказание услуг**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Lucas Jules Marie Duijsens (Лукас Юлес Мари Дуйсенс) (отчество не предусмотрено)	нет	нет

10. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Патриаршие пруды»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Патриаршие пруды»**

ИНН: **7719759640**

ОГРН: **1107746761220**

Место нахождения: **105037, Москва, 1-я Прядильная улица, д. 12, офис 9**

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации**

в случае косвенного контроля - последовательно все подконтрольные поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем поручителя), через которых поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом. При этом по каждой такой организации указываются полное фирменное наименование, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Поручитель осуществляет прямой контроль над «НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» (NISANTE TRADING LIMITED) - напрямую владеет 70% ее уставного капитала, ИНН: не применимо, ОГРН: не применимо, место нахождения: Агиас Еленис, 9, Эгкоми 2406, Никосия, Кипр

«НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» является подконтрольным обществом поручителя (прямой контроль). Сведения по «НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» приведены в подпункте 8 настоящего пункта.

В свою очередь, «НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» владеет долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Патриаршие пруды» в размере 100%

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **0%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **0%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **операции с недвижимым имуществом**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Азаренко Борис Николаевич	нет	нет

11. Полное фирменное наименование: **Товарищество собственников жилья «Вектор»**

Сокращенное фирменное наименование: **ТСЖ «Вектор»**

ИНН: **7710067718**

ОГРН: 1027700481445

Место нахождения: 103001, Москва, Б. Козихинский пер., д. 25, корпус (строение) 1

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

Признак осуществления поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом (право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган подконтрольной поручителю организации, право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления подконтрольной поручителю организации): **право косвенно (через подконтрольных Поручителю лиц) распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной поручителю организации**

в случае косвенного контроля - последовательно все подконтрольные поручителю организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем поручителя), через которых поручитель осуществляет косвенный контроль над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом. При этом по каждой такой организации указываются полное фирменное наименование, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Поручитель осуществляет прямой контроль над «НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» (NISANTE TRADING LIMITED) - напрямую владеет 100% ее уставного капитала, ИНН: не применимо, ОГРН: не применимо, место нахождения: Агиас Еленис, 9, Эзкоми 2406, Никосия, Кипр

«НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» является подконтрольным обществом поручителя (прямой контроль). Сведения по «НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» приведены в подпункте 8 настоящего пункта.

В свою очередь, «НИСАНТЕ ТРЭЙДИНГ ЛИМИТЕД» владеет долей в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Патриаршие пруды» в размере 100%

Общество с ограниченной ответственностью «Патриаршие пруды» является подконтрольным обществом Поручителя (косвенный контроль). Сведения по Обществу с ограниченной ответственностью «Патриаршие пруды» приведены в подпункте 10 настоящего пункта.

В свою очередь, Общество с ограниченной ответственностью «Патриаршие пруды» владеет долей в уставном капитале ТСЖ «Вектор» в размере 50,8%.

Размер доли участия поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: **0%**

Размер доли обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих поручителю: **0%**

Размер доли подконтрольной организации в уставном капитале поручителя: **нет**

Размер доли обыкновенных акций поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: **нет**

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: **управление недвижимым имуществом**

Персональный состав совета директоров (наблюдательного совета) подконтрольной организации: **совет директоров (наблюдательный совет) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Персональный состав коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) подконтрольной организации: **коллегиальный исполнительный орган (правление, дирекция) подконтрольной организации не избран (не сформирован), поскольку его избрание (формирование) не предусмотрено уставом подконтрольной организации.**

Лицо, занимающее должность (осуществляющее функции) единоличного исполнительного органа подконтрольной организации:

Фамилия, имя, отчество	Доля участия лица в уставном капитале поручителя, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя, %
Шабетник Владимир Иванович	нет	нет

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя, в том числе ее прибыльность и убыточность, за каждый завершённый финансовый год.

Наименование показателя	Методика расчета в соответствии с МСФО	На 31.07.2013
Норма чистой прибыли, %	(Чистая прибыль / Доход) x 100	98,90
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	Доход/ Средняя величина активов	0,02
Рентабельность активов, %	((Чистая прибыль + Проценты уплаченные x (1 - (налог на прибыль/ прибыль до уплаты налогов)))) / Средняя величина активов) x 100	1,66
Рентабельность собственного капитала, %	(Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала) x 100	1,69
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, долл. США	Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	(Сумма непокрытого убытка на отчетную дату / Средняя величина активов) x 100	0

Экономический анализ прибыльности/убыточности поручителя исходя из динамики приведенных показателей.

Показатели рассчитаны за единственный отчетный период по состоянию на 31.07.2013, в связи с чем анализ динамики не приводится.

В связи с отсутствием у Поручителя выручки от продаж, для расчета показателей вместо выручки от продаж использовался показатель «доход», методика расчета показателей приведена в таблице.

Таким образом, норма чистой прибыли составляет 98,90%. Доход Поручителя сформирован за счет процентных доходов по векселям и выданным кредитам (займам), а также от операций с ценными бумагами, при этом расходы по сравнению с ними составили незначительную величину, в связи с этим норма чистой прибыли принимает высокое значение.

Коэффициент оборачиваемости активов - финансовый показатель интенсивности использования организацией всей совокупности имеющихся активов.

Рентабельность активов – финансовый коэффициент, характеризующий отдачу от использования всех активов организации. Коэффициент показывает способность организации генерировать прибыль, качество управления активами.

Рентабельность собственного капитала – показатель чистой прибыли в сравнении с собственным капиталом организации. Это финансовый показатель, показывающий, насколько эффективно был использован вложенный в дело капитал.

По мнению Поручителя, указанные показатели находятся на приемлемом уровне.

У Поручителя отсутствуют непокрытые убытки, деятельность Поручителя является прибыльной.

Информация о причинах, которые, по мнению органов управления поручителя, привели к убыткам/прибыли поручителя, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за каждый завершённый финансовый год: *Причинами, которые привели к прибыли за рассматриваемый отчетный период (по состоянию на 31.07.2013), является получение прибыли от операций с ценными бумагами, получение дохода от финансового вложения, полученного от акционера в качестве вклада в уставный капитал и получение дохода по предоставленным займам.*

Мнения органов управления поручителя относительно упомянутых причин и/или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за каждый завершённый финансовый год.

Наименование показателя	Методика расчета в соответствии с МСФО	На 31.07.2013
-------------------------	--	---------------

Чистый оборотный капитал, долл. США	Оборотные активы - Текущие обязательства	-2 231 075
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Текущие обязательства	0,24
Коэффициент быстрой ликвидности	(Денежные средства и их эквиваленты + Легкорезализуемые ценные бумаги + Дебиторская задолженность) / Текущие обязательства	0,18

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

Показатели ликвидности характеризуют способность Поручителя выполнять свои краткосрочные обязательства.

Проанализировать динамику показателей не представляется возможным, поскольку рассматривается единственный отчетный период, в связи с чем некоторые данные нельзя считать репрезентативными.

За рассматриваемый период у Поручителя текущие обязательства превышают оборотные активы. В связи с этим чистый оборотный капитал принимает отрицательную величину. Коэффициенты текущей и быстрой ликвидности принимают значение меньше 1. Вместе с этим, Поручитель считает значения показателей приемлемыми, поскольку текущие обязательства Поручителя связаны с задолженностью перед его акционерами (участниками).

Факторы, которые, по мнению органов управления поручителя, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность поручителя в отчетном периоде: **Оборотные активы и обязательства Поручителя сформированы в результате сделок со связанными сторонами, что оказало наибольшее влияние на ликвидность и платежеспособность Поручителя.**

4.3. Финансовые вложения поручителя

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

Финансовые вложения по состоянию на 31.07.2013.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги:

Вид ценных бумаг: **вексель**

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): **«Оушен Гейт Трейдинг Инк.» (сокращенное фирменное наименование не предусмотрено)**

Место нахождения: **Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: **не применимо**

Дата государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг: **не применимо**

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг: **не применимо**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **1**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **34 320 000 долл. США**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **34 342 567 долл. США**

Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: **нет**

Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным ценным бумагам, срок погашения: **34 320 000 долларов США, начисленные (выплаченные) проценты по векселю составляют 22 567 долларов США. Вексель выдан под 4% годовых и подлежат оплате по предъявлении, но не ранее 24 июля 2018 года.**

Вид ценных бумаг: **вексель**

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование) эмитента (лица, обязанного по неэмиссионным ценным бумагам): **«СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» (сокращенное фирменное наименование не предусмотрено)**

Место нахождения: **Гладстонос, 22 Квартира/Офис С 13 1095, Никосия, Кипр**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо**

Государственный регистрационный номер выпуска эмиссионных ценных бумаг: **не применимо**

Дата государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг: **не применимо**

Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска эмиссионных ценных бумаг: **не применимо**

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **1**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **85 680 000 долл. США**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности поручителя: **85 736 338 долл. США**

Балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ поручителя: **нет**

Сумма основного долга и начисленных (выплаченных) процентов по векселям, депозитным сертификатам или иным неэмиссионным ценным бумагам, срок погашения: **85 680 000 долларов США, начисленные (выплаченные) проценты по векселю составляют 56 338 долларов США. Вексель выдан под 4% годовых и подлежат оплате по предъявлении, но не ранее 24 июля 2018 года.**

Информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: **резервы под обесценение ценных бумаг Поручителем не создавались.**

Вложения в эмиссионные ценные бумаги и иные финансовые вложения, которые составляют 10 и более процентов всех финансовых вложений Поручителя, отсутствуют.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций: **по мнению Поручителя, величина убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий) в которые были произведены инвестиции, соответствует балансовой стоимости вложений.**

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

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте: **Международные стандарты финансовой отчетности.**

4.4. Нематериальные активы поручителя

Информация не приводится в связи с отсутствием у Поручителя нематериальных активов.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми поручитель представляет информацию о своих нематериальных активах: **Международные стандарты финансовой отчетности**

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

Информация о политике поручителя в области научно-технического развития за 5 последних завершенных финансовых лет, включая раскрытие затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств поручителя за каждый из отчетных периодов: **Поручитель не осуществлял научно-техническую деятельность. Политика в области научно-технического развития у Поручителя не разработана. Затраты на НИОКР не осуществлялись.**

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

собственности. Поручитель не владеет патентами на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, товарными знаками и знаками обслуживания.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков: *отсутствуют. Поручитель не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности. Поручитель не владеет патентами на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, товарными знаками и знаками обслуживания.*

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Основные тенденции развития отрасли экономики, в которой поручитель осуществляет основную деятельность, за каждый завершённый финансовый год, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр 12.12.2012. По причинам, указанным в п. 2.4. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету, Поручитель приводит анализ тенденций в отрасли строительства и девелопмента в сегменте рынка элитной недвижимости, где осуществляется основной бизнес Группы.

Основные тенденции в указанной отрасли в 2012-2013 гг.:

- рост интереса покупателей к объектам элитной недвижимости;*
- стабильный объем предложения объектов элитной недвижимости;*
- внедрение индивидуального подхода уже на стадии строительства;*
- умеренный рост цен на объекты элитной недвижимости.*

Основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли:

- объем спроса и предложения в сегменте элитной недвижимости;*
- административное регулирование строительства, в первую очередь, в московском регионе и центральной части Москвы.*

Общая оценка результатов деятельности поручителя в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности поручителя тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению поручителя, результаты).

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр 12.12.2012 и за период своего существования занимался формированием активов. Группа в 2013 году успешно закрыла несколько сделок по реализации объектов элитной недвижимости, в настоящее время реализуются проекты по 4 объектам, сроки сдачи которых наступают в 2014-2015 гг. В конечном итоге результаты деятельности Группы можно будет оценить после составления консолидированной отчетности по итогам 2013 года. В соответствии с отчетностью Поручителя по состоянию на 31.07.2013 Поручитель оценивает результаты своей деятельности, как положительные (удовлетворительные). Деятельность Поручителя является прибыльной. Причинами полученных результатов является поддержка со стороны акционеров Поручителя.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя

Факторы и условия (влияние инфляции, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, иные экономические, финансовые, политические и другие факторы), влияющие на деятельность поручителя и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи поручителем товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) поручителя от основной деятельности.

По причинам, указанным в п. 2.4. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету на деятельность Поручителя и результаты такой деятельности в конечном итоге влияют факторы, связанные с деятельностью Группы, основной бизнес которой связан с реализацией проектов по строительству и реконструкции объектов элитной недвижимости.

Инфляция, изменение курсов иностранных валют, решения государственных органов, уровень процентных ставок по привлечению финансирования, административное регулирование строительной отрасли оказывают влияние на деятельность Группы, поскольку могут повлиять на стоимость и скорость реализации проектов по строительству и реконструкции объектов. Вместе с этим, Поручитель зарегистрирован 12.12.2012. Поручитель составил финансовую отчетность только за один период, по состоянию на 31.07.2013, поэтому оценить «изменение размера выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) от основной деятельности» в отношении Поручителя не представляется возможным. В конечном итоге результаты деятельности

Группы можно будет оценить после составления консолидированной отчетности по итогам 2013 года.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: *по мнению Поручителя, указанные факторы и условия будут действовать в среднесрочной перспективе.*

Действия, предпринимаемые поручителем, и действия, которые поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий: *Группа предпринимает и планирует предпринимать в будущем усилия по эффективному использованию ресурсов в зависимости от сложившейся конъюнктуры рынка, а также диверсификации источников финансирования, усилия по оптимизации издержек и повышение привлекательности реализуемых объектов.*

Способы, применяемые поручителем, и способы, которые поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя: *Поручитель и Группа применяет и планирует применять в будущем усилия по наращиванию собственных средств и укреплению устойчивости деятельности Группы к влиянию негативных факторов.*

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний заверченный отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов): *такими факторами являются сильное ухудшение ситуации в экономике России, негативные события, подобные кризисным явлениям 2008 года. Вероятность наступления таких событий – средняя.*

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности поручителя, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия: *такими событиями/факторами являются улучшение инвестиционного климата в России, улучшение конъюнктуры рынка элитной недвижимости в г. Москве, повышение прозрачности строительного рынка, снижение административных барьеров, упрощение и оптимизация процедур согласования. Вероятность их наступления – средняя. Продолжительность действия – в среднесрочной перспективе.*

4.6.2. Конкуренты поручителя

Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): Основные существующие и предполагаемые конкуренты поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом. Перечень факторов конкурентоспособности поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг): *Поручитель непосредственно не осуществляет производство продукции, работ, оказание услуг. Поручитель осуществляет функции холдинговой компании в интересах Группы, в связи с чем определить существующих и предполагаемых конкурентов, а также факторы конкурентоспособности непосредственно для него затруднительно. В отношении деятельности Группы в целом такими конкурентами являются девелоперские и строительные компании, осуществляющие деятельность на территории Московского региона, в том числе Инвестиционно-строительная корпорация «Баркли», ЗАО «КР «Пропертиз», ЗАО «Дон-Строй Инвест», ОАО «Галс-Девелопмент».*

Факторами конкурентоспособности Группы являются:

- реализация проектов в центральной части г. Москвы, т.е. в очень привлекательном и выгодном месторасположении;*
- индивидуальный подход к покупателям недвижимости;*
- жесткий контроль качества при осуществлении проектов по строительству и реконструкции объектов.*

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

Полное описание структуры органов управления поручителя и их компетенции в соответствии с

уставом (учредительными документами) поручителя:

Органами управления Поручителя являются:

- общее собрание акционеров (участников);
- директора (совет директоров).

В соответствии с уставом, учредительным договором и главой 113 Закона о компаниях Республики Кипр (Далее – Закон):

Положения, содержащиеся в Таблице «А» Первого приложения к Закону, не применяются, за исключением случаев, когда таковые повторяются или содержатся в Уставе.

Если Компания учреждается как компания с единственным участником, Положения Части III Таблицы «А» Первого приложения Главы 113 Закона «О компаниях» также применяются.

Компания должна ежегодно проводить общее собрание в качестве годового общего собрания и дополнение к другим собраниям в году, и сообщает о типе собрания в уведомлениях о созыве, и срок между датами проведения годового общего собрания Компании и следующего собрания не должен превышать пятнадцати месяцев. При условии, что первое годовое общее собрание проводится в течение восемнадцати месяцев со дня регистрации, такое собрание может не созываться в год учреждения Компании или в следующем году. Годовое общее собрание проводится в такое время и в таком месте, которые определяются Директорами.

Все общие собрания, исключая годовые общие собрания, называются внеочередными общими собраниями.

Общие собрания, годовые или внеочередные, могут проводиться посредством телефонной связи или при помощи каких-либо иных средств связи, позволяющих всем лицам, участвующим в общем собрании слушать других участников и быть услышанными.

Директора могут, по своему усмотрению, созывать внеочередное общее собрание, и внеочередные общие собрания также созываются по требованию или, при неисполнении требования, могут созываться потребовавшими созыва лицами согласно статье 126 Закона. Если в любое время на территории Кипра не присутствует количество Директоров, достаточное для формирования кворума, любой Директор, или любые два Участника Компании, могут созвать внеочередное общее собрание также или в максимально приближенной степени к созыву собраний Директорами.

Несмотря на положения статей 59-81, если в Компании только один Участник, такой Участник осуществляет все полномочия Общего собрания, при условии, что все решения, принимаемые Единственным Участником на Общем собрании, будут протоколироваться.

Все вопросы, рассматриваемые на внеочередном общем собрании, а также на годовом общем собрании, считаются особыми, за исключением объявления дивидендов, рассмотрения отчетных документов, балансов, отчетов Директоров и аудиторов, избрания Директоров вместо ушедших в отставку лиц, назначения и установления размера вознаграждения аудиторов.

Общее собрание не вправе обсуждать какие-либо вопросы в случае, если к моменту открытия собрания на нем не присутствует кворум Участников. За исключением иных предусмотренных Уставом случаев, два присутствующих лично или посредством телефонной или иной телекоммуникационной связи, или через доверенных лиц Участника составляют кворум.

Если в течение получаса с назначенного для проведения собрания времени кворум не собирается, то собрание, если таковое созвано по требованию Участников, подлежит роспуску; в любом другом случае оно переносится на то же время, место и день следующей недели или на такой другой день, время и место, которое могут установить Директора, и если по истечении получаса со времени, назначенного для перенесенного собрания, кворум не собирается, то присутствующие участники составляют кворум.

Председатель Совета Директоров, если таковой имеется, исполняет обязанности Председателя на всех общих собраниях Компании, но в отсутствие такого Председателя, или если он не присутствует в течение пятнадцати минут с назначенного времени для проведения собрания или не изъявляет желания действовать, присутствующие Директора избирают одного представителя из их числа Председателем собрания.

Если на каком-либо собрании ни один Директор не изъявляет желания выступить Председателем или Директора отсутствуют в течение пятнадцати минут с назначенного для проведения собрания времени, присутствующие Участники избирают одного представителя из их числа Председателем собрания.

ДИРЕКТОРА

Количество Директоров составляет не менее одного и не имеет максимального числа, если только и до тех пор, пока Компанией на общем собрании не установлено иное.

Первые Директора Компании назначаются в письменной форме подписантами Учредительного договора Компании или их большинством, и для данной цели нет необходимости созывать какое-либо собрание.

Вознаграждение Директорам время от времени устанавливается на общих собраниях Компанией. Указанное вознаграждение рассматривается как начисляемое ежедневно.

Директорам также могут оплачиваться все дорожные расходы, проживание в гостинице и прочие расходы, которые они обоснованно понесли при присутствии и возвращении с собраний Директоров или комитета Директоров, или общего собрания Компании или в связи с деятельностью Компании.

Обязательный пакет акций, владение которым необходимо для занятия должности Директора, может устанавливаться Компанией на общем собрании, и до момента такого решения владение обязательным пакетом акций не требуется.

Директор Компании может являться или становиться директором, другим должностным лицом или другим заинтересованным лицом в качестве акционера или в другом качестве в учреждаемой Компанией другой компании, и такой Директор не обязан представлять Компании отчет о вознаграждении или других выплатах, получаемых в качестве Директора, должностного лица, или в связи с интересом в такой другой компании, если Компанией не устанавливается иное.

Полномочия осуществлять займы.

Директора могут осуществлять все полномочия Компании для совершения займов, обременять или закладывать ее предприятия, имущество и неустрабованный капитал или какую-либо часть вышеизложенного, а также выпускать долговые обязательства, привилегированные акции и другие ценные бумаги, как непосредственно, так и в качестве обеспечения долга, имущественной ответственности или обязательства Компании или какого-либо третьего лица.

Полномочия и обязанности директоров.

Деятельностью Компании руководят Директора, которые могут оплачивать все расходы, понесенные при учреждении и регистрации Компании, и могут осуществлять все

прочие полномочия Компания, которые согласно Закону или Уставу не требуется осуществлять Компании на общем собрании, с учетом, тем не менее, положений Устава, Закона и правил, которые не противоречат вышеуказанным положениям и могут быть установлены Компанией на общем собрании.

Тем не менее, ни одно из принятых Компанией на общем собрании правил не лишает юридической силы предшествующее действие Директоров, которое являлось бы действительным, если бы такое правило не было принято.

Директора могут время от времени и в любое время назначать посредством доверенности любую компанию, фирму, лицо или группу лиц, назначенных Директорами прямо или косвенно, доверенным лицом или лицами Компании для таких целей и с такими полномочиями, правами и дискреционными правами (не выходящими за рамки возложенных на или осуществляемых Директорами согласно Уставу), на такой период времени и таких на условиях, как они сочтут целесообразным. Указанные доверенности могут по усмотрению Директоров содержать в себе положения для защиты и удобства лиц, взаимодействующих с указанными доверенными лицами. Директора могут также по своему усмотрению уполномочить указанное доверенное лицо делегировать все или какие-либо из возложенных на него полномочий, прав и дискреционных прав.

Компания может осуществлять права, предоставляемые статьей 36 Закона в отношении официальной печати для использования за рубежом, и такие права возлагаются на Директоров.

Компания может пользоваться полномочиями, которые предоставляются ей статьями 114-117 Закона (включительно) в отношении ведения реестра имущества, и Директора (с учетом положений указанных статей) могут разрабатывать и изменять указанные положения по своему усмотрению в отношении ведения указанного реестра.

(1) Директор, который каким-либо образом, как прямо, так и косвенно заинтересован в контракте или предлагаемом контракте с Компанией, обязан объявить о характере его интереса на собрании Директоров в соответствии со статьей 191 Закона.

(2) Директор может голосовать в отношении контракта, предполагаемого контракта или соглашения, несмотря на то, что он может быть в нем заинтересован. Если он поступает таким образом, то его голос учитывается, и сам Директор учитывается при определении кворума на собрании Директоров, где планируется рассмотреть такой контракт, предполагаемый контракт или

соглашение.

(3) Директор может занимать другую оплачиваемую должность или пост в Компании (исключая должность аудитора) в сочетании с должностью Директора в течение такого периода времени и на таких условиях (в отношении вознаграждения и прочих условий), которые могут определять Директора. Ни один Директор или предполагаемый Директор не может быть уволен с должности в связи со вступлением в договорные отношения с Компанией, как в отношении его работы на другой должности или месте получения дохода, так и в связи с деятельностью в качестве продавца, покупателя или в ином качестве, кроме того, недопустимо избежание таких контрактов, каких-либо договоров или соглашений, заключаемых компанией или от имени Компании, в которой кто-либо из Директоров каким-либо образом заинтересован, и участвующие в договорных отношениях или заинтересованные Директора не обязаны отчитываться перед Компанией за полученную от реализации такого контракта или соглашения прибыль по причине нахождения на должности Директора или установления фидуциарных отношений вышеуказанным способом.

(4) Любой Директор может выступать самостоятельно или через свою фирму в профессиональном качестве в интересах Компании, и он или его фирма имеют право на вознаграждение за профессиональные услуги, как если бы он не являлся Директором, при условии, что положения настоящего параграфа не разрешают Директору или его фирме выступить в качестве аудитора Компании.

Все чеки, простые векселя, тратты, переводные векселя, прочие оборотные документы и все расписки за уплаченные Компании деньги подписываются, выставляются, принимаются, индоссированы или иным образом исполняются, в зависимости от ситуации, в порядке, который время от времени устанавливается решением Директоров.

Директора отвечают за внесение протоколов, включая телефонные конференции, в книги, предназначенные для следующих целей:

(а) Все назначения должностных лиц, осуществленные Директорами;

(б) Имена Директоров, присутствовавших на каждом собрании Директоров и комитета Директоров;

(в) Все решения и ход обсуждения на всех собраниях, включая телефонные конференции, Компании, Директоров и комитетов Директоров.

ПЕНСИИ

Директора могут предоставлять пенсии за выслугу лет или ежегодные выплаты, или субсидии, или иные пособия, включая пособия в случае смерти, любому лицу или лицам в связи с оказанными ими Компании услугами в качестве управляющих Директоров или любых других должностных лиц или служащих Компании, а также косвенно в качестве должностных лиц или сотрудников любой дочерней фирмы Компании, или компании, которая является ассоциированной или связанной с Компанией, несмотря на то, что он или они могли являться или являлись Директорами Компании. Для данной цели Компания может производить страховые выплаты, выплаты доверительным обществам, взносы в проекты или фонды к выгоде такого лица или лиц, а также может включать в условия взаимодействия с таким лицом или лицами права на указанные пенсии, ежегодные выплаты и субсидии.

*Сведения о наличии кодекса корпоративного поведения (управления) поручителя либо иного аналогичного документа: **Кодекс корпоративного поведения (управления) у Поручителя отсутствует.***

*Сведения о наличии внутренних документов поручителя, регулирующих деятельность его органов: **такие документы отсутствуют.***

*Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава поручителя и внутренних документов, регулирующих деятельность органов поручителя, а также кодекса корпоративного управления поручителя в случае его наличия: **отсутствует***

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

Персональный состав органов управления поручителя:

В соответствии с Уставом Поручителя количество Директоров составляет не менее одного и не имеет максимального числа, если только и до тех пор, пока Компанией на общем собрании не установлено иное.

Руководство Компанией осуществляет единственный директор.

Директор:

Фамилия, имя, отчество: *Мария Ставру (отчество не предусмотрено)*

Год рождения: *1979*

Сведения об образовании: *высшее*

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

Период: *24.03.2014 - настоящее время*

Организация: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» /VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED/*

Должность: *Директор*

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: *доли не имеет.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: *доли не имеет.*

Количество акций поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *Поручителем опционы не выпускались.*

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ поручителя: *доли не имеет.*

Доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества поручителя: *доли не имеет.*

Количество акций дочернего или зависимого общества поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества поручителя: *нет*

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления поручителя и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя: *указанные связи отсутствуют.*

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

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

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому из органов управления поручителя (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления поручителя) с указанием размера всех видов вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления поручителя, являющихся (являвшихся) работниками поручителя, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены поручителем в течение последнего завершленного финансового года и последнего квартала: *у Поручителя отсутствуют органы управления, которым выплачивалось вознаграждение.*

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

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

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.*

Сведения об организации системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя (внутреннего аудита), в том числе:

информация о наличии службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа, осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя), ее количественном составе и сроке ее работы: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.*

основные функции службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа), ее подотчетность и взаимодействие с исполнительными органами управления поручителя и советом директоров (наблюдательным советом) поручителя: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.*

взаимодействие службы внутреннего аудита (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа) и внешнего аудитора поручителя: *учредительными и внутренними документами Поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.*

Сведения о наличии внутреннего документа поручителя, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации: *такой документ отсутствует*

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

Информация о ревизоре или о персональном составе ревизионной комиссии и иных органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью: *учредительными и внутренними документами поручителя не предусмотрено наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя.*

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

Размер всех видов вознаграждения по каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора поручителя), включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, являющихся (являвшихся) работниками поручителя, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, льготы и/или компенсации расходов, а также иные виды вознаграждения, которые были выплачены поручителем в период с 01.01.2013 по 30.09.2013:

Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя в соответствии с уставом (учредительными документами) поручителя не предусмотрены, поэтому, информация не приводится.

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

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

Средняя численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за каждый завершённый финансовый год.

Средняя численность работников (сотрудников) поручителя, включая работников (сотрудников), работающих в его филиалах и представительствах, а также размер отчислений на заработную плату и социальное обеспечение за каждый завершённый финансовый год.

Наименование показателя	На 31.07.2013
Средняя численность работников, чел.	1
Доля работников поручителя, имеющих высшее профессиональное образование, %	100%
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, евро	0
Выплаты социального характера работников за отчетный период, евро	0

Изменение численности отсутствовало.

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

сотрудники).

Профсоюзный орган сотрудниками (работниками) Поручителя не создавался.

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

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

Доля участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя (количество обыкновенных акций поручителя - акционерного общества), которая может быть приобретена (которое может быть приобретено) по таким соглашениям или обязательствам сотрудниками (работниками) поручителя: *Указанные соглашения или обязательства отсутствуют.*

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) поручителя опционов эмитента: *Сотрудникам (работникам) Поручителя опционы эмитента не предоставлялись, возможность предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов эмитента не предусмотрена. Поручителем опционы не выпускались.*

VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Поручитель создан в соответствии с законодательством Республики Кипр. Поручитель является частной акционерной компанией с ограниченной ответственностью.

Общее количество участников поручителя: **2**

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров поручителя: **2**

Общее количество номинальных держателей акций поручителя: *нет*

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров поручителя (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям поручителя и для составления которого номинальные держатели акций поручителя представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями поручителя): *такой список не составлялся. У Поручителя 2 акционера (участника), информация о них указана ниже.*

Информация о категориях (типах) акций поручителя, владельцы которых подлежали включению в такой список: *обыкновенные акции*

Даты составления такого списка: *такой список не составлялся. Дата регистрации Поручителя 12.12.2012.*

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

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала поручителя или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций поручителя:

1. Полное фирменное наименование: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»/SODBURY HOLDINGS LIMITED/*

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

Место нахождения: *Гладстонос, 22 Квартира/Офис С 13 1095, Никосия, Кипр*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо. Регистрационный номер 323209*

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **71,4%**

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: **71,4%**

Сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об их участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций: Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»/O1 GROUP LIMITED/**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимассол, Кипр**

ИНН: **9909329367**

ОГРН: **не применимо**

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) поручителя по отношению к контролирующему его лицу: **прямой контроль**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) поручителя, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) поручителя, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) поручителя): **участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) Поручителя**

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) поручителя, такого контроля: **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Поручителя**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) поручителя: **100%**

Размер доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя: **100%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **0%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **0%**

Иные сведения, указываемые поручителем по собственному усмотрению: **отсутствуют**

2. Полное фирменное наименование: **«Оушен Гейт Трейдинг Инк.»/OCEAN GATE TRADING INC./**

Сокращенное фирменное наименование: **нет**

Место нахождения: **Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова**

ИНН: **не применимо**

ОГРН: **не применимо. Регистрационный номер 1708039**

Размер доли в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **28,6%**

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций поручителя: **28,6%**

Сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах: **контролирующие лица отсутствуют.**

Сведения о лицах, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами обыкновенных акций участника (акционера) поручителя:

1) Фамилия, имя, отчество: **Азаренко Борис Николаевич**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **0%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **0%**

2) Фамилия, имя, отчество: **Китаев Денис Владимирович**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли принадлежащих такому лицу обыкновенных акций участника (акционера) поручителя: **50%**

Размер доли указанного лица в уставном капитале поручителя: **0%**

Размер принадлежащих такому лицу обыкновенных акций поручителя: **0%**

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

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя и специальных правах:

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: **отсутствует.**

Полное фирменное наименование (для юридического лица - коммерческой организации) или наименование (для юридического лица - некоммерческой организации), место нахождения либо фамилия, имя, отчество (для физического лица) управляющего государственным, муниципальным пакетом акций, а также лица, которое от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляет функции участника (акционера) поручителя: **отсутствует.**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении поручителем - акционерным обществом ("золотой акции"): **право «золотой акции» отсутствует.**

Срок действия специального права («золотой акции»): **отсутствует.**

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

Ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и/или их суммарной номинальной стоимости, и/или максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру, установленные уставом поручителя: **учредительные документы поручителя не содержат таких ограничений.**

Ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном капитале поручителя, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации: **поручитель не является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, в связи с чем к поручителю не применимы ограничения, установленные законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.**

Иные ограничения, связанные с участием в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) поручителя: **пунктами 33-38 устава Поручителя предусмотрено преимущественное право приобретения акционерами Поручителя акций, отчуждаемых иными акционерами Поручителя.**

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

Составы акционеров (участников) поручителя, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала поручителя, определенные на дату составления списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании участников поручителя, проведенном за последний заверченный финансовый год, а также 1 квартал текущего года, по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний: **списки не составлялись.**

Составы акционеров (участников):

На дату учреждения Поручителя: **12.12.2012**

Фамилия, имя, отчество: **Кристодулидес Александра Ралука (отчество не предусмотрено)**

Доля лица в уставном капитале Поручителя: **100%**

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: **100%**

Изменение состава акционеров (участников): «02» февраля 2013 года

1) Полное фирменное наименование: **Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»/O1 GROUP LIMITED/**

Сокращенное фирменное наименование: **не предусмотрено**

Место нахождения: **Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, 3026, Лимассол, Кипр**

ИНН: 9909329367

ОГРН: *не применимо*

Доля лица в уставном капитале Поручителя: 100%

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: 100%

Изменение состава акционеров (участников): «20» мая 2013 года

1) Полное фирменное наименование: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «О1 ГРУП ЛИМИТЕД»/O1 GROUP LIMITED/*

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

Место нахождения: *Арх. Макариу III, 155 ПРОТЕАС ХАУС, 5-й этаж, п.и. 3026, Лимассол, Кипр*

ИНН: 9909329367

ОГРН: *не применимо*

Доля лица в уставном капитале Поручителя: 71,4%

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: 71,4%

2) Полное фирменное наименование: *«Оушен Гейт Трейдинг Инк»/OCEAN GATE TRADING INC./*

Сокращенное фирменное наименование: *нет*

Место нахождения: *Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо. Регистрационный номер 1708039*

Доля лица в уставном капитале Поручителя: 28,6%

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: 28,6%

Изменение состава акционеров (участников): «25» июля 2013 года

1) Полное фирменное наименование: *Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»/SODBURY HOLDINGS LIMITED/*

Сокращенное фирменное наименование: *не предусмотрено*

Место нахождения: *Гладстонос, 22 Квартира/Офис С 13 1095, Никосия, Кипр*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо. Регистрационный номер 323209*

Доля лица в уставном капитале Поручителя: 71,4%

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: 71,4%

2) Полное фирменное наименование: *«Оушен Гейт Трейдинг Инк»/OCEAN GATE TRADING INC./*

Сокращенное фирменное наименование: *нет*

Место нахождения: *Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо. Регистрационный номер 1708039*

Доля лица в уставном капитале Поручителя: 28,6%

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих указанному лицу: 28,6%

6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных поручителем сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации [иным применимым законодательством] сделками, в совершении которых имела заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления поручителя, по итогам отчетного квартала.

Поручителем не совершались сделки, в совершении которых имела заинтересованность, поскольку директорами Поручителя, как это предусмотрено статьей 191 Закона о Компаниях (Гл. 113) Республики Кипр (со всеми изменениями и дополнениями), а также уставом и учредительным договором Компании, не декларировалось когда-либо наличие личного интереса в совершаемой директором (-ами) Поручителя сделке(-ах).

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

Поручитель создан 12.12.2012, в связи с этим он не составлял отдельную отчетность за 2012 год. Данные о дебиторской задолженности приведены в соответствии с финансовой отчетностью Поручителя в соответствии с МСФО, составленной по состоянию на 31.07.2013.

Наименование показателя	На 31.07.2013
Общая сумма дебиторской задолженности	121 380 067
в том числе просроченная дебиторская задолженность	0

Примечание: дебиторская задолженность Поручителя относится, в том числе к «векселям полученным и займам выданным», которые отражены в Отчете о финансовом положении в разделе «Внеоборотные активы».

Структура дебиторской задолженности поручителя за последний заверченный финансовый год и последний заверченный отчетный период.

Доллары США

Наименование показателя	На 31.07.2013
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	-
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность по векселям к получению	120 078 905
в том числе просроченная	-
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	-
в том числе просроченная	-
Прочая дебиторская задолженность	1 301 162
в том числе просроченная	-
Общий размер дебиторской задолженности	121 380 067
в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности	-

Информация о наличии в составе дебиторской задолженности за каждый заверченный финансовый год поручителя дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности:

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 31.07.2013.

Полное фирменное наименование: *«Оушен Гейт Трейдинг Инк.»/OCEAN GATE TRADING INC./*

Сокращенное фирменное наименование *нет*

Место нахождения: *Палм Гроув Хаус, а/я 438, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо. Регистрационный номер 1708039*

Сумма дебиторской задолженности: *34 342 567 долларов США*

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

Дебитор является аффилированным лицом Поручителя.

Доля участия Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: *0*

Доля принадлежащих Поручителю обыкновенных акций коммерческой организации: *0*

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Поручителя: *28,6%*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя: *28,6%*

Полное фирменное наименование: *«СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»/SODBURY HOLDINGS LIMITED/*

Сокращенное фирменное наименование *нет*

Место нахождения: *Гладстонос, 22 Квартира/Офис С 13 1095, Никосия, Кипр*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо. Регистрационный номер 323209*

Сумма дебиторской задолженности: *85 736 338 долларов США*

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

Дебитор является аффилированным лицом Поручителя.

Доля участия Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: *0*

Доля принадлежащих Поручителю обыкновенных акций коммерческой организации: *0*

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Поручителя: *71,4%*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя: *71,4%*

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация

7.1. Состав годовой бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

Состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

а) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: ***Поручитель не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.***

б) годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: ***годовая отчетность в соответствии с МСФО у Поручителя отсутствует.***

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя за последний завершённый отчетный квартал

Состав квартальной бухгалтерской отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

а) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента за последний завершённый отчетный квартал (отчетный период, состоящий из 3 месяцев отчетного финансового года), составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации: ***Поручитель не составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.***

б) квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами: ***Поручитель создан 30.01.2013, к Ежеквартальному отчету прилагается бухгалтерская отчетность за период с 12.12.2012 до 31.07.2013 с приложением аудиторского заключения в следующем составе:***

- ***Отчет Совета директоров***
- ***Аудиторское заключение независимого аудитора***
- ***Отчет о совокупном доходе***
- ***Отчет о финансовом положении***
- ***Отчет об изменениях в капитале***
- ***Отчет о движении денежных средств***
- ***Примечания к финансовой отчетности***

7.3. Сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность поручителя за три последних завершённых финансовых года или за каждый завершённый финансовый год

Состав сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности поручителя, прилагаемой к ежеквартальному отчету.

а) годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента за последний завершённый финансовый год, составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с приложенным заключением аудитора (аудиторов) в отношении указанной сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности. В случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту, годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность эмитента должна быть проверена привлеченным для этих целей аудитором, а соответствующее заключение аудитора приложено к представляемой годовой сводной бухгалтерской (консолидированной финансовой) отчетности: ***Поручитель не обязан составлять сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.***

б) при наличии у эмитента годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, эмитент представляет такую консолидированную финансовую отчетность на русском языке за последний завершённый финансовый год. К представляемой годовой консолидированной финансовой отчетности прилагается заключение аудитора (аудиторов). При

этом отдельно указываются стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена такая консолидированная финансовая отчетность. В случае представления годовой консолидированной финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, сводная бухгалтерская отчетность эмитента за соответствующие периоды, составленная в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, может не представляться

Поручитель не составлял годовую консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами, поскольку был создан 12.12.2012 и на конец 2012 года не имел дочерних и зависимых обществ.

Поручитель не составлял промежуточную финансовую отчетность с МСФО либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами.

Компания подготовила отдельную финансовую отчетность, потому что ни одна из ее дочерних компаний не будет включена в консолидированную финансовую отчетность, так как необходимая информация для включения дочерних компаний в консолидированную финансовую отчетность не может быть получена без возникновения несоразмерных расходов или необоснованных задержек в соответствии со Статьей 142А(5)(b) Главы 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр.

Европейский Союз сделал заключение о том, что поскольку 4-я Директива Европейского Союза требует от материнских компаний подготовки отдельной финансовой отчетности, и поскольку Глава 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр требует подготовки такой финансовой отчетности в соответствии с МСФО, принятыми Европейским Союзом, положения Международного стандарта финансовой отчетности 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», которые предусматривают подготовку консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, не применяются.

7.4. Сведения об учетной политике поручителя

Основные положения учетной политики поручителя, самостоятельно определенной поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета поручителя:

Основные положения учетной политики Поручителя, самостоятельно определенной Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утвержденной приказом или распоряжением лица, ответственного за организацию и состояние бухгалтерского учета Поручителя отсутствуют, поскольку Поручитель не составляет сводную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Поручитель осуществляет свою деятельность в соответствии с требованиями законодательства своего места нахождения – Республики Кипр.

Учетная политика Поручителя, согласно которой составляется финансовая отчетность, не оформляется отдельным документом. Основные принципы учетной политики Поручителя приводятся в финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, которая включается в состав Ежеквартального отчета.

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

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

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

Существенных изменений в составе имущества Поручителя не происходило.

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

Сведения об участии поручителя в судебных процессах в качестве истца либо ответчика (с указанием наложенных на ответчика судебным органом санкций) в случае если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя: *С даты регистрации Поручитель не участвовал/не участвует в судебных процессах в качестве истца либо ответчика, участие в которых могло (может) существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.*

VIII. Дополнительные сведения о Поручителе и о размещенных им

ЭМИССИОННЫХ ЦЕННЫХ БУМАГАХ

8.1. Дополнительные сведения о поручителе

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

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) поручителя на дату окончания отчетного квартала: *10 000 евро (согласно финансовой отчетности Поручителя, составленной на 31.07.2013, уставный капитал составляет 13 191 доллар США).*

Разбивка уставного капитала поручителя на обыкновенные и привилегированные акции с указанием общей номинальной стоимости каждой категории акций и размера доли каждой категории акций в уставном капитале поручителя: *акционерный капитал состоит из 10 000 обыкновенных акций по номинальной стоимости 1 евро каждая, общей номинальной стоимостью 10 000 евро, что составляет 100% уставного капитала. Привилегированных акций нет.*

Размер долей участников:

- *доля уставного капитала в размере 71,4% принадлежит Частной акционерной компании с ограниченной ответственностью «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»/SODBURY HOLDINGS LIMITED/*

- *доля уставного капитала в размере 28,6% принадлежит «Оушен Гейт Трейдинг Инк»/OCEAN GATE TRADING INC./*

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

Наименование высшего органа управления поручителя: *общее собрание акционеров (участников)*

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

В соответствии с Уставом (учредительными документами) Поручителя:

Годовое общее собрание и собрание, созываемое для принятия специального решения, созываются посредством письменного уведомления, направляемого не менее чем за двадцать один день, и Собрание Компании, не являющееся годовым общим собранием или собранием для принятия специального решения, созывается посредством письменного уведомления, направляемого не менее чем за четырнадцать дней. При направлении уведомления не учитывается день его направления или день, рассматриваемый как день направления уведомления, а также день его получения. В уведомлении указывается место, день и время собрания, а также, в случае особой повестки дня, общий характер обсуждаемых вопросов. Уведомление направляется в соответствии с положениями Устава или другим образом, который может быть определен Компанией на общих собраниях, лицам, которые имеют право получать от Компании уведомления согласно Уставу Компании.

При этом в случае созыва собрания в более короткий срок, чем установлен в настоящей статье, собрание считается должным образом созванным, если это согласовано:

(а) Всеми Участниками, имеющими право присутствовать и голосовать, в случае созыва собрания в качестве годового общего собрания; и

(б) В случае с любым другим собранием - большинством Участников, имеющих право присутствовать и голосовать на собрании, составляющих большинство, владеющее не менее 95 процентами номинальной стоимости акций, предоставляющих данное право.

Случайное ненаправление уведомления о собрании или неполучение уведомления каким-либо имеющим право получать уведомление лицом не лишает собрание законной силы.

Компания может направлять уведомление любому Участнику как лично, так и почтой на его зарегистрированный адрес, или (при отсутствии зарегистрированного адреса) по адресу, который он предоставил Компании для направления уведомлений. В случае отправки уведомления почтой, уведомление считается направленным при его правильной адресации, предварительной оплате почтовых расходов и отправке почтой содержащего уведомление письма, и полученным в случае уведомления о собрании по истечении 24 часов со дня отправки уведомления почтой, и во всех других случаях во время, когда письмо будет доставлено в обычном порядке направления корреспонденции.

Уведомление может быть направлено Компанией совместным владельцам акции посредством уведомления совместного владельца, первым указанного в Реестре участников в отношении данной акции.

Компания может уведомлять лиц, имеющих право на акцию в связи со смертью или банкротством Участника, направляя уведомление письмом с предварительной оплатой почтовых расходов, адресованном на их имя, на имя представителей умершего, доверительного собственника

банкрота или иных подобных лиц по адресу, предоставленному для данной цели лицами, претендующими на такое право, или (до момента предоставления такого адреса) посредством направления уведомления каким-либо образом, которым оно могло быть направлено, если бы смерть или банкротство не наступали.

Уведомление о каждом общем собрании направляется любым установленным выше по тексту способом:

(а) Всем Участникам, за исключением тех Участников, которые (не имея зарегистрированного адреса) не сообщили Компании адрес для направления им уведомлений;

(б) Всем лицам, которые обладают правом собственности на акцию по причине того, что они являются законными личными представителями или доверительными собственниками обанкротившегося Участника, когда Участник имел бы право получать уведомление о собрании, если бы был жив и не являлся банкротом; и

(в) Аудитору Компании на соответствующий момент времени.

Никакие другие лица не имеют права получать уведомления об общих собраниях.

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

В соответствии с Уставом (учредительными документами) Поручителя:

Общие собрания, годовые или внеочередные, могут проводиться посредством телефонной связи или при помощи каких-либо иных средств связи, позволяющих всем лицам, участвующим в общем собрании слушать других участников и быть услышанными.

Директора могут, по своему усмотрению, созывать внеочередное общее собрание, и внеочередные общие собрания также созываются по требованию или, при неисполнении требования, могут созываться потребовавшими созыва лицами согласно статье 126 Закона. Если в любое время на территории Кипра не присутствует количество Директоров, достаточное для формирования кворума, любой Директор, или любые два Участника Компании, могут созвать внеочередное общее собрание также или в максимально приближенной степени к созыву собраний Директорами.

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

В соответствии с Уставом (учредительными документами) Поручителя:

Компания должна ежегодно проводить общее собрание в качестве годового общего собрания в дополнение к другим собраниям в году, и сообщает о типе собрания в уведомлениях о созыве, и срок между датами проведения годового общего собрания Компании и следующего собрания не должен превышать пятнадцати месяцев. При условии, что первое годовое общее собрание проводится в течение восемнадцати месяцев со дня регистрации, такое собрание может не созываться в год учреждения Компании или в следующем году. Годовое общее собрание проводится в такое время и в таком месте, которые определяются Директорами.

Все общие собрания, исключая годовые общие собрания, называются внеочередными общими собраниями.

Директора могут, по своему усмотрению, созывать внеочередное общее собрание, и внеочередные общие собрания также созываются по требованию или, при неисполнении требования, могут созываться потребовавшими созыва лицами согласно статье 126 Закона. Если в любое время на территории Кипра не присутствует количество Директоров, достаточное для формирования кворума, любой Директор, или любые два Участника Компании, могут созвать внеочередное общее собрание также или в максимально приближенной степени к созыву собраний Директорами.

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

Акционеры (участники) и директора Поручителя в соответствии с законодательством Республики Кипр и Уставом (учредительными документами) Поручителя. Порядок внесения таких предложений осуществляется в соответствии с законодательством Республики Кипр.

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

Копия каждого балансового отчета (включая все документы, которые требуется приложить к нему согласно законодательству), подлежащего представлению Компании на общем собрании, вместе с копией отчета аудиторов направляются не менее чем за двадцать один день до дня проведения собрания каждому Участнику, каждому владельцу долговых обязательств Компании и каждому лицу, зарегистрированному согласно Статье 37. При этом соблюдается условие, что данная Статья не требует направлять копии данных документов лицу, чей адрес не известен Компании, а также более

чем одному из совместных владельцев акций или долговых обязательств.

Любой участник (акционер) Поручителя, а также любой Директор Поручителя и аудитор вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя. Порядок ознакомления с такой информацией (материалами) не регулируется законодательством Республики Кипр и Уставом Поручителя.

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

Решения, принятые на общих собраниях, заносятся в протокол, все протоколы общих собраний вносятся в журнал, доступный акционером для ознакомления в рабочее время без взимания платы.

Решения, принятые общим собранием акционеров (участников) Поручителя, и итоги голосования оглашаются на общем собрании акционеров (участников) в соответствии с законодательством Республики Кипр.

Несмотря на положения статей 59-81, если в Компании только один Участник, такой Участник осуществляет все полномочия Общего собрания, при условии, что все решения, принимаемые Единственным Участником на Общем собрании, будут протоколироваться.

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

Список коммерческих организаций, в которых поручитель на дату окончания отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций: *такими организациями являются дочерние общества Поручителя. Информация о них в полном объеме указана в п. 3.5. и 3.7. настоящего Приложения к Ежеквартальному отчету.*

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Сведения по каждой существенной сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которым составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов поручителя по данным его бухгалтерской отчетности за последний завершенный отчетный квартал, предшествующий совершению сделки:

Вид и предмет сделки: *предоставление обеспечения по облигациям Эмитента неконвертируемым процентным документарным на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением, государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36435-R от «04» февраля 2014 г. (далее – Облигации). В соответствии с условиями Решения о выпуске ценных бумаг – Облигаций договор поручительства считается заключенным с момента возникновения у первого владельца Облигаций прав на такие Облигации, при этом письменная форма договора поручительства считается соблюденной.*

2.5. Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: *по договору о предоставлении поручительства Поручитель обязуется обеспечить исполнение обязательств Эмитента перед владельцами Облигаций в порядке и на условиях, установленных Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг. При приобретении Облигаций их владельцы приобретают права, установленные Решением о выпуске и Проспектом ценных бумаг (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-36435-R от «04» февраля 2014 г.*

2.6. Срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку: *Поручительство прекращается:*

1) по истечении 2 190 (Две тысячи сто девяносто) дней с даты начала размещения Облигаций выпуска;

2) в случае полного исполнения Эмитентом и/или Поручителем обязательств Эмитента, исполнение которых обеспечивается поручительством. При этом, в случае осуществления выплат по Облигациям владельцу Облигаций в полном объеме поручительство прекращает свое действие в отношении такого владельца, оставаясь действительной в отношении других владельцев Облигаций;

3) в случае изменения Обязательств Эмитента, влекущего увеличение ответственности или иные неблагоприятные последствия для Поручителя без согласия последнего;

4) по иным основаниям, установленным действующим законодательством Российской Федерации.

Стороны по сделке – Поручитель и Владельцы облигаций. Выгодоприобретатель – Эмитент. Размер сделки в денежном выражении: предельный размер предоставленного обеспечения по Облигациям выпуска составляет 4 000 000 000 (Четыре миллиарда) рублей; размер сделки в процентах от стоимости активов Поручителя - 97,29%.

2.7. Стоимость активов лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку, на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (заключению договора), в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности: **125 008 644 долларов США по данным финансовой отчетности по состоянию на 31.07.2013), что составляет 4 111 546 802,02 рублей по курсу Банка России по состоянию на 31.07.2013**

2.8. Дата совершения сделки (заключения договора): **19.03.2014**

2.9. Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка была одобрена уполномоченным органом управления эмитента или лица, предоставившего обеспечение по облигациям эмитента, которое совершило сделку (наименование органа управления организации, принявшего решение об одобрении сделки, дата принятия указанного решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления организации, на котором принято указанное решение, если такое решение принято коллегиальным органом управления организации) или указание на то, что такая сделка не одобрялась: **по законодательству места регистрации Поручителя совершение данной сделки не требует одобрения.**

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Кредитные рейтинги Поручителю не присваивались

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

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

Номинальная стоимость каждой акции: **1 евро**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): **10 000 штук**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, государственная регистрация которого осуществлена, но в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска или не представлено уведомление об итогах дополнительного выпуска в случае если в соответствии с Федеральным законом "О рынке ценных бумаг" государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций не осуществляется): **нет**

Количество объявленных акций: **нет**

Количество акций, поступивших в распоряжение (находящихся на балансе) поручителя: **нет**

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

Государственный регистрационный номер выпуска акций поручителя и дата его государственной регистрации, а при наличии дополнительных выпусков акций поручителя, в отношении которых регистрирующим органом не принято решение об аннулировании их индивидуального номера (кода), - также государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации каждого такого дополнительного выпуска: **выпуск акций зарегистрирован в соответствии с законодательством Республики Кипр, государственный регистрационный номер выпуска не присваивался. Дата первичного выпуска акций 12.12.2012, дата дополнительной эмиссии акций 25.07.2013.**

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Права, предоставляемые обыкновенными акциями их владельцам в соответствии с законодательством Республики Кипр и Уставом Поручителя:

- право на участие в общем собрании акционеров (участников) с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

- право на получение объявленных дивидендов;

- право на получение части имущества Поручителя в натуральном или денежном выражении в случае его ликвидации.

С учетом любых прав или ограничений, установленных в определенный момент времени для любого класса или классов акций, при голосовании поднятием рук каждый присутствующий лично или

посредством телефонной или иной телекоммуникационной связи Участник имеет право на один голос. При голосовании бюллетенями каждый Участник имеет один голос по каждой акции, владельцем которой он является.

Участник не имеет права голоса на общем собрании до тех пор, пока он не погасил все требования и не уплатил причитающиеся суммы по акциям Компании.

Компания на общем собрании может объявлять дивиденды, но дивиденд не должен превышать сумму, рекомендованную Директорами.

Директора могут время от времени выплачивать Участникам такие промежуточные дивиденды, которые представляются Директорам обоснованными прибылью Компании.

Если Компания прекращает деятельность, ликвидатор с санкции внеочередного решения Компании и на любом другом требуемом Законом основании распределяет между Участниками в денежном или натуральном выражении полностью или частично активы Компании (состоящих из имущества одного типа, или иных), и может для данной цели установить стоимость, которая представляется ему обоснованной для подлежащего разделу имущества, а также может установить, каким образом будет осуществляться раздел имущества между Участниками или различными классами Участников.

Ликвидатор может на аналогичном основании передать все активы или их часть доверительным собственникам на условиях доверительной собственности, которые будут выгодными для вкладчиков, как это будет сочтено ликвидатором приемлемым на аналогичном основании, но ни один Участник не обязан принимать акции или иные ценные бумаги, по которым наличествует обязательство.

Иные сведения об акциях, указываемые поручителем по собственному усмотрению: *отсутствуют.*

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

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

Не выпускались

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

Не выпускались

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

Облигаций с обеспечением поручитель не размещал.

8.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Поручитель не выпускал облигации с ипотечным покрытием.

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

Поручитель самостоятельно осуществляет учет прав на выпущенные им акции.

Документарные ценные бумаги Поручителя с обязательным централизованным хранением в обращении отсутствуют.

Документарные ценные бумаги поручителя, находящиеся в обращении с обязательным централизованным хранением, полное и сокращенное фирменное наименование, место нахождения депозитария (депозитариев): *Документарных ценных бумаг, подлежащих обязательному централизованному хранению, поручитель не выпускал.*

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

Соглашение между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Кипр об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал от 5.12.1998 г.

Закон о налоге на прибыль (The Income Tax Law 2002 №118 (i)/2002)

Закон о специальном взносе на нужды обороны (Special Defence Contribution Law 117(1)/2002)

Закон о доходах от прироста капитала (Capital GAINS TAX LAW № 119/2002)

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

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

Налогообложение доходов у источника выплаты

Поручитель зарегистрирован в Республике Кипр. Порядок налогообложения доходов по эмиссионным ценным бумагам у источника выплаты определяется налоговым законодательством этой страны.

Доход от реализации эмиссионных ценных бумаг как компании, не имеющей в активах недвижимого имущества, расположенного на территории Республики Кипр, получаемый как юридическими, так и физическими лицами, являющимися как резидентами, так и нерезидентами Республики Кипр, в соответствии с налоговым законодательством Республики Кипр не подлежит налогообложению в Республике Кипр.

Доход в виде процентов, выплачиваемых по эмиссионным ценным бумагам, облагается у источника выплаты в Республике Кипр в следующем порядке.

1. Проценты, получаемые как юридическими, так и физическими лицами, являющимися резидентами Республики Кипр, облагаются в Республике Кипр у источника выплаты взносом на оборону по ставке 15%, если такой процентный доход не связан с ведением такими налоговыми резидентами Республики Кипр своей обычной деятельности. Сбор подлежит исчислению и удержанию выплачивающей стороной на дату выплаты дохода, срок уплаты сбора – один месяц с окончания месяца, в котором была произведена выплата дохода.

2. Проценты, получаемые остальными категориями держателей эмиссионных ценных бумаг, не подлежат налогообложению у источника в Республике Кипр.

Доход в виде дивидендов, выплачиваемых по эмиссионным ценным бумагам, облагается у источника выплаты в Республике Кипр в следующем порядке.

1. Дивиденды, получаемые физическими лицами, постоянно проживающими в Республике Кипр, облагаются у источника выплаты целевым взносом на оборону по ставке 17%. Сбор подлежит исчислению и удержанию выплачивающей стороной на дату выплаты дохода, срок уплаты сбора – один месяц с окончания месяца, в котором была произведена выплата дохода.

2. Дивиденды, получаемые остальными категориями держателей эмиссионных ценных бумаг, не подлежат налогообложению у источника в Республике Кипр.

Прямое налогообложение доходов

Налогообложение налогом на доходы физических лиц – налоговых резидентов РФ от реализации ценных бумаг, процентов и дивидендов осуществляется в следующем порядке.

Физические лица, признаваемые налоговыми резидентами РФ в соответствии с положениями Главы 23 Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ), обязаны включить вышеназванные доходы в налогооблагаемый в России доход, исчисляемый такими физическими лицами самостоятельно с учетом всех применимых положений Налогового Кодекса РФ.

Указанные физические лица обязаны самостоятельно исчислить сумму налога с учетом всех применимых положений НК РФ и подать налоговую декларацию в налоговый орган по месту своей регистрации не позднее 30 апреля года, следующего за годом получения дохода. В соответствии с действующей редакцией Налогового Кодекса РФ, ставка налога на доходы физических лиц от реализации ценных бумаг и в виде процентов составляет 13%, ставка налога на доходы физических лиц в виде дивидендов составляет 9%. Общая сумма налога, подлежащая уплате в соответствующий бюджет, исчисленная исходя из налоговой декларации с учетом положений Главы 23 НК РФ, уплачивается физическими лицами – налоговыми резидентами РФ по месту жительства в срок не позднее 15 июля года, следующего за годом получения дохода.

Налогообложение налогом на прибыль доходов юридических лиц – российских организаций и иностранных организаций, осуществляющих свою деятельность в РФ через постоянные представительства и/или получающих доходы от источников в РФ от реализации ценных бумаг, процентов и дивидендов осуществляется в следующем порядке.

Российские юридические лица включают вышеназванные доходы в налоговую базу в России с учетом всех применимых положений НК РФ.

Иностранные организации, осуществляющие свою деятельность в РФ через постоянные представительства, подлежат налогообложению в следующем порядке.

1. В случае, когда вышеназванные доходы относятся к постоянному представительству в РФ, иностранные организации, осуществляющие свою деятельность в РФ через постоянные представительства, включают вышеназванные доходы в налоговую базу в России с учетом всех применимых положений Налогового Кодекса РФ. Такие доходы также могут подлежать налогообложению в иных государствах, обладающих налоговой юрисдикцией в отношении данной иностранной организации в соответствии с налоговым законодательством таких государств, с учетом положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения.

2. В случае, когда вышеназванные доходы не относятся к постоянному представительству в РФ, иностранные организации, осуществляющие свою деятельность в РФ через постоянные представительства, не включают вышеназванные доходы в налоговую базу в России. Такие доходы подлежат налогообложению в иных государствах, обладающих налоговой юрисдикцией в отношении данной иностранной организации в соответствии с налоговым законодательством таких государств, с учетом положений применимых соглашений об избежании двойного налогообложения.

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

Дивиденды по акциям поручителя не объявлялись и не выплачивались за все время существования поручителя

Поручитель не осуществлял эмиссию облигаций.

8.9. Иные сведения

Иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами: *иные сведения о поручителе и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом «О рынке ценных бумаг» или иными федеральными законами отсутствуют.*

Иная информация о поручителе и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах ежеквартального отчета ценных бумаг: *иная информация о поручителе и его ценных бумагах отсутствует.*

Финансовая отчетность Поручителя в соответствии с МСФО с аудиторским заключением

Финансовая отчетность Поручителя в соответствии с МСФО с приложением аудиторского заключения

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД»
(VESPER REAL ESTATE (CYPRUS) LIMITED)
(ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)
(LIGNUM HOLDINGS LIMITED)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ И ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

СОДЕРЖАНИЕ	СТРАНИЦА
Совет директоров и другие Должностные лица	1
Отчет Совета директоров	3
Аудиторское заключение независимого аудитора	3-4
Отчет о совокупном доходе	5
Отчет о финансовом положении	6
Отчет об изменениях в капитале	7
Отчет о движении денежных средств	8
Примечания к финансовой отчетности	9-19

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ И ДРУГИЕ ДОЛЖНОСТНЫЕ ЛИЦА

Совет директоров: Александра Христодулидес (Alexandra Christodoulides)
(назначена 12 декабря 2012 года)

Секретарь компании: «Симера Номиниз Лимитед» (Simera Nominees Limited) (назначена 12 декабря 2012 года)
Константину Василеос, 9,
Агиос Андреас,
1105, Никосия, Кипр
(9 Constantinou Vasileos
Agios Andreas
1105 Nicosia, Cyprus)

Независимые аудиторы: «Би-Ди-Оу Лтд.» (BDO Ltd)
Дипломированные бухгалтеры (Кипр) и
зарегистрированные аудиторы
1 Эрехтиу-стрит,
Антонис-Зениос-тауэр,
Энгоми,
2413, Никосия, Кипр
(1 Erethiou Street,
Antonis Zenios Tower,
Engomi,
2413 Nicosia, Cyprus)

Юридический адрес: Глэдстонос, 22,
квартира/офис 13,
1095, Никосия,
Кипр
(22 Gladstonos
Flat/Office 13
1095 Nicosia
Cyprus)

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров представляет свой первый отчет и проверенную финансовую отчетность Компании за период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года.

Учреждение

Компания «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (прежнее наименование — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД») была учреждена в Республике Кипр 12 декабря 2012 года в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр.

Основная деятельность

Основной деятельностью Компании является деятельность в качестве инвестиционного фонда, предоставление финансовых средств аффилированным лицам и торговля финансовыми инструментами.

Анализ текущего положения, будущего развития и существенных рисков

Развитие Компании на сегодняшний день, финансовые результаты и положение, представленные в финансовой отчетности, считаются удовлетворительными.

Основные риски и неопределенности, с которыми сталкивается Компания, и меры, предпринимаемые для того, чтобы урегулировать эти риски, описаны в примечании 3 к финансовой отчетности.

Результаты и дивиденды

Результаты деятельности Компании за период, указаны на странице 8. Совет директоров не рекомендует выплачивать дивиденды, и чистая прибыль за период удерживается.

Акционерный капитал

Разрешенный к выпуску акционерный капитал

В Учредительном договоре Компании указано, что ее акционерный капитал составляет 10 000 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 евро каждая.

Выпущенный акционерный капитал

После своего учреждения 12 декабря 2012 года Компания передала своим учредителям на основании Учредительного договора 1 000 обыкновенных акций по номинальной стоимости 1 евро каждая. 25 июля 2013 года Компания увеличила свой выпущенный акционерный капитал до 10 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая.

За счет выпуска дополнительных 9 000 акций был получен эмиссионный доход в размере 119 988 105 долларов США.

Совет директоров

Член Совета директоров Компании по состоянию на 31 июля 2013 года и на дату составления настоящего отчета указаны на странице 1. Единственный директор являлся членом Совета директоров в течение периода с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года.

В соответствии с Уставом Компании единственный директор, в настоящее время являющийся членом Совета директоров, продолжает выполнение своих обязанностей.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, влияющие на интерпретацию финансовой отчетности, отсутствовали.

Независимые аудиторы

Независимые аудиторы «Би-Ди-Оу Лтд», выразили желание оставаться в должности. Решение, предоставляющее полномочия Совету директоров устанавливать их вознаграждение, будет предложено на Годовом общем собрании.

По распоряжению Совета директоров

Александра Христодулидес
Директор

Никосия 24 сентября 2013 года
Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (Кипр) Лимитед» (прежнее наименование — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

Заключение по результатам финансовой отчетности

Мы провели аудит финансовой отчетности материнской компании «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (Кипр) Лимитед» (прежнее наименование — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД») (далее именуется «Компания»), представленной на страницах 5—19, которая включает в себя отчет о финансовом положении на 31 декабря 2012 г., а также отчеты о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за год, закончившийся в эту дату, а также справку о существенных принципах бухгалтерского учета и прочую пояснительную информацию.

Ответственность Совета директоров за финансовую отчетность

Совет директоров несет ответственность за составление и достоверность финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, и требованиями Главы 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр, и за систему внутреннего контроля, необходимую для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений сведений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения в отношении данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные Стандарты требуют соблюдения нами этических норм, а также планирования и проведения аудита с целью получения обоснованной уверенности относительно отсутствия в финансовой отчетности существенного искажения сведений.

Аудит включает выполнение процедур с целью получения аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения сведений в финансовой отчетности, допущенного вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, использованную организацией для подготовки и обеспечения достоверности финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не для того, чтобы выразить мнение об эффективности внутреннего контроля организации. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных Советом директоров, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

По нашему мнению финансовая отчетность дает верное и справедливое представление о финансовом положении материнской компании «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (Кипр) Лимитед» (прежнее наименование — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД») по состоянию на 31 июля 2013 года, ее финансовых результатах и движении денежных средств за период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, принятыми Европейским Союзом, и требованиями Главы 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

Аудиторское заключение независимого аудитора (продолжение)

Акционерам «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (Кипр) Лимитед» (прежнее наименование — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

Мнение

Заключение в отношении других правовых требований

В соответствии с требованиями Закона «Об аудиторах и установленных законом аудиторских проверках годовой и консолидированной отчетности» от 2009 года мы сообщаем следующее:

- мы получили всю информацию и пояснения, которые мы считали необходимыми для целей нашей проверки;
- на наш взгляд, Компания надлежащим образом вела журналы бухгалтерского учета;
- финансовая отчетность Компании соответствует данным журналов бухгалтерского учета;
- на наш взгляд, согласно имеющейся у нас информации и в соответствии с предоставленными нам пояснениями, данные, содержащиеся в финансовой отчетности, представлены в соответствии с требованиями Главы 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр;
- на наш взгляд, информация, представленная в отчете Совета директоров, соответствует финансовой отчетности.

Иные вопросы

Настоящее заключение, включая мнение аудитора, было подготовлено исключительно для акционеров Компании, являющихся членами соответствующего органа управления Компании, в соответствии с Разделом 34 Закона «Об аудиторах и установленных законом аудиторских проверках годовой и консолидированной отчетности» от 2009 года и ни для какой иной цели. Выражая наше мнение, мы не несем ответственность за использование настоящего заключения для какой-либо иной цели, или в случае, если информация из настоящего заключения станет известна какому-либо иному лицу.

Теренс Кили (Terence Kiely)

Дипломированный бухгалтер и зарегистрированный аудитор

от имени и по поручению

«Би-Ди-Оу Лтд.»

Дипломированные бухгалтеры (Кипр) и зарегистрированные аудиторы

Никосия, Кипр

24 сентября 2013 года

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

	Примечание	2013 год, доллары США
Доход	5	2 088 051
Административные расходы		(9 184)
Прочие расходы	6	<u>(3 510)</u>
Прибыль от операционной деятельности	7	2 075 357
Чистые финансовые расходы	8	<u>(10 251)</u>
Чистая прибыль за период		2 065 106
Иной совокупный доход		<u>-</u>
Общий совокупный доход за период		<u><u>2 065 106</u></u>

Примечания на страницах 9—19 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 31 июля 2013 года

	Примечание	2013 год, доллары США
АКТИВЫ		
Внеоборотные активы		
Инвестиции в дочерние компании	9	1 087 829
Взнос в акционерный капитал дочерней компании	10	2 000 000
Векселя к получению и займы выданные	11	121 209 962
		<u>124 297 791</u>
Оборотные активы		
Займы выданные	11	170 105
Денежные средства в банке и наличные денежные средства		542 072
		<u>712 177</u>
Итого активы		<u><u>125 009 968</u></u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал		
Акционерный капитал	12	13 191
Прочие резервы		119 988 419
Нераспределенная прибыль		2 065 106
Итого капитал		<u>122 066 716</u>
Краткосрочные обязательства		
Торговая и иная кредиторская задолженность	14	5 170
Кредиты и займы	13	2 938 082
		<u>2 943 252</u>
Итого капитал и обязательства		<u><u>125 009 968</u></u>

24 сентября 2013 года Совет директоров «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (прежнее наименование — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД») утвердил к выпуску настоящую финансовую отчетность.

Александра Христодулидес

Директор

Примечания на страницах 9—19 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗЛИМИТЕД»)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

	Примечание	Акционерный капитал, доллары США	Эмиссионный доход, доллары США	Резервный капитал, доллары США	Нераспределенная прибыль, доллары США	Итого, доллары США
Чистая прибыль за период		-	-	-	2 065 106	2 065 106
Выпуск акционерного капитала	12	13 191	119 988 105	314	-	120 001 610
Остаток на 31 июля 2013 года		13 191	119 988 105	314	2 065 106	122 066 716

Эмиссионный доход не распределяется.

Компании, которые не распределяют 70% своей прибыли после налогообложения, как определено соответствующим налоговым законодательством, в течение двух лет после окончания соответствующего налогового года, считаются распредившими 70% этой прибыли в качестве дивидендов. Специальный взнос на оборону в размере 20% в 2012 и 2013 налоговых годах и 17% в 2014 и последующих годах будет выплачиваться с таких подразумеваемых дивидендов акционерами (компаниями и физические лица), являющимися налоговыми резидентами Республики Кипр. Сумма подразумеваемого распределения уменьшается на сумму любых фактических дивидендов, в любое время выплаченных из прибыли за соответствующий год. Этот специальный взнос на оборону выплачивается Компанией за счет акционеров.

Примечания на страницах 9—19 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

	Примечание	2013 год, доллары США
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Прибыль до налогообложения		2 065 106
Корректировки на:		
Резервный капитал		314
Процентный доход	5	(83 051)
Расходы на выплату процентов	8	8 082
		<hr/>
Денежный поток по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		1 990 451
Увеличение торговой и иной кредиторской задолженности		5 170
Денежный поток по операционной деятельности		<hr/> 1 995 621 <hr/>
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Плата за покупку инвестиций в дочерних компаниях	9	(1 087 829)
Невозмещаемый взнос в акционерный капитал дочерней компании	10	(2 000 000)
Предоставленные займы		(1 297 016)
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности		<hr/> (4 384 845) <hr/>
ДЕНЕЖНЫЙ ПОТОК ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Доход от выпуска акционерного капитала		1 296
Доход от кредитов и займов		2 648 650
Чистый денежный поток по финансовой деятельности		<hr/> 2 649 946 <hr/>
Чистое увеличение денежных средств и эквивалентов денежных средств		260 722
Денежные средства и эквиваленты денежных средств:		
На начало периода		-
На конец периода		<hr/> 260 722 <hr/>

Примечания на страницах 9—19 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

1. Учреждение и основная деятельность

Страна учреждения

Компания «ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (Кипр) Лимитед» (прежнее наименование — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД») (далее именуется «Компания») была учреждена в Республике Кипр 12 декабря 2012 года в качестве частной компании с ограниченной ответственностью в соответствии с Главой 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр. Юридический адрес Компании: Глэдстонос, 22, квартира/офис 13, 1095, Никосия, Кипр.

Основная деятельность

Основной деятельностью Компании является деятельность в качестве инвестиционного фонда, предоставление финансовых средств аффилированным лицам и торговля финансовыми инструментами.

Условия деятельности компании

Продолжающийся мировой кризисе ликвидности, который начался в середине 2008 года, привел, в том числе, к снижению уровня капитализации фондового рынка, снижению уровня ликвидности в банковском секторе и повышению ставок межбанковского кредитования. Неопределенность ситуации на глобальном финансовом рынке также привела к банкротствам банков и необходимости их спасения в Соединенных Штатах Америки и Западной Европе. Такие обстоятельства способны повлиять на возможности Компании по привлечению новых денежных средств или рефинансированию уже имеющихся заемных средств на условиях, аналогичных предыдущим сделкам. Должники или заемщики Компании также могут быть затронуты снижением уровня ликвидности, что в свою очередь может повлиять на их способность вернуть заимствованные средства. Ухудшение условий деятельности для должников или заемщиков также может повлиять на прогноз движения денежных средств и оценку обесценения финансовых и нефинансовых активов со стороны руководства. Исходя из доступной информации, руководство отразило пересмотренные оценки предполагаемых в будущем потоков денежных средств в своей оценке обесценения активов. Неопределенность на глобальных рынках в сочетании с прочими местными факторами вызвала в 2012 году значительную волатильность на фондовых рынках, а также периодически приводила к повышению ставок межбанковского кредитования до уровней, существенно превышающих обычный. Руководство компании не в состоянии надежно оценить воздействие на финансовое положение Компании дальнейшего снижения уровня ликвидности на финансовых рынках и усилившейся волатильности на валютных и фондовых рынках.

Руководство Компании считает, что принимает все меры, необходимые для обеспечения надежного развития Компании при текущих обстоятельствах.

2. Принципы учетной политики

Основные принципы учетной политики, использованные при подготовке настоящей финансовой отчетности, изложены ниже.

Основы составления отчетности

Финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), принятыми Европейским Союзом (ЕС), и требованиями Главы 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр.

Компания подготовила настоящую отдельную финансовую отчетность, потому что ни одна из ее дочерних компаний не будет включена в консолидированную финансовую отчетность, так как необходимая информация для включения дочерних компаний в консолидированную финансовую отчетность не может быть получена без возникновения несоразмерных расходов или необоснованных задержек в соответствии со Статьей 142A(5)(b) Главы 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр.

Европейский Союз сделал заключение о том, что поскольку 4-я Директива Европейского Союза требует от материнских компаний подготовки отдельной финансовой отчетности, и поскольку Глава 113 Закона «О компаниях» Республики Кипр требует подготовки такой финансовой отчетности в соответствии с МСФО, принятыми Европейским Союзом, положения Международного стандарта финансовой отчетности 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», которые предусматривают подготовку консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, не применяются.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

2. Принципы учетной политики (продолжение)

Основы составления отчетности (продолжение)

Финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с правилами учета по фактическим затратам за истекший период.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает использование некоторых важных оценочных показателей и требует от Руководства правильного подхода в процессе применения учетной политики Компании. Кроме того, предполагается использование допущений, которые влияют на указанную величину активов и обязательств и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и заявленные размеры доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что эти показатели основаны на известной Руководству информации о текущих событиях и деятельности, в результате фактические данные могут отличаться от указанных показателей.

Принятие новых и пересмотренных МСФО

Начиная с 12 декабря 2012 года Компания приняла все нижеуказанные Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и Международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ), которые относятся к ее деятельности. Данный факт не оказал существенного влияния на принципы учетной политики Компании.

На дату утверждения настоящей финансовой отчетности Советом по международным стандартам финансовой отчетности были изданы следующие стандарты бухгалтерского учета, которые еще не вступили в силу.

(i) Принятые Европейским Союзом

Новые стандарты

МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСФО 11 «Совместные предприятия» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСФО 12 «Раскрытие информации по инвестициям в прочие компании» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСФО 13 «Оценка по справедливой стоимости» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

Изменения

Комитет по интерпретациям МСФО

Изменения в МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (доработанные) (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСБУ 27 (пересмотренные): «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСБУ 28 (пересмотренные): «Инвестиции в ассоциированные предприятия» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

Дополнение к МСБУ 32 «Зачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2014 года включительно).

МСФО 7 (дополнение) «Финансовые инструменты: раскрытие информации — Зачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

Новые разъяснения КРМФО

Разъяснение КРМФО 20 «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

2. Принципы учетной политики (продолжение)

Принятие новых и пересмотренных МСФО (продолжение)

(ii) Не принятые Европейским Союзом

Новые стандарты

МСФО 9 «Финансовые инструменты», принятый в ноябре 2009 года и измененный в октябре 2010 года, вводит новые требования для классификации и оценки финансовых активов и финансовых обязательств, а также для их списания (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСФО 11 Совместные предприятия» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСФО 12 «Раскрытие информации по инвестициям в прочие компании» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСФО 13 «Оценка по справедливой стоимости» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

Изменения

Изменения в МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСБУ 27 (пересмотренные): «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСБУ 28 (пересмотренные): «Инвестиции в ассоциированные предприятия» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

Дополнение к МСБУ 32 «Зачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2014 года включительно).

Изменения МСФО 2009—2011 гг., приняты в мае 2012 года (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

МСФО 7 (дополнение) «Финансовые инструменты: раскрытие информации — Зачет финансовых активов и финансовых обязательств» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно)

МСФО 9 «Финансовые инструменты» (принят 12 ноября 2009 года) и последующие дополнения к нему (дополнения к МСФО 9 и МСФО 7, принятые 16 декабря 2011 года) (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2015 года включительно).

Руководство по переходу на МСФО 10, 11 и 12 (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

Дополнения по инвестиционным компаниям в МСФО 10, МСФО 12 и МСБУ 27 (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2014 года включительно).

Новые разъяснения КРМФО

Разъяснение КРМФО 20 «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения» (применяется для годовых периодов, начинающихся после 1 января 2013 года включительно).

Совет директоров считает, что принятие этих стандартов или их интерпретаций в будущих периодах не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Дочерние компании

Инвестиции в дочерние компании указаны по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценивание стоимости, который учитывается в качестве расхода в периоде, в котором было выявлено обесценивание.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

2. Принципы учетной политики (продолжение)

Учет доходов

Доходы, полученные Компанией, учитываются на следующих основаниях:

- Доход от инвестиций в ценные бумаги

Дивиденды от инвестиций в ценные бумаги учитываются при установлении права на получение выплат. Удержанные налоги учитываются в составе прибыли или убытков. Процентный доход от инвестиций в ценные бумаги учитывается на основании метода начисления.

Прибыли или убытки от продажи инвестиций в ценные бумаги представляют собой разницу между чистой выручкой от реализации и балансовой стоимостью проданных инвестиций и учитываются в составе прибыли или убытков.

Разница между справедливой стоимостью инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток по состоянию на 31 июля 2013 года, и средней себестоимостью представляет собой нереализованные прибыли и убытки и включается в состав прибыли или убытков за период, в котором она возникла. Нереализованная прибыль и убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости финансовых активов имеющихся в наличии для продажи, отражаются в составе капитала. В случае продажи или обесценивания финансовых активов имеющихся в наличии для продажи, накопленные корректировки справедливой стоимости включаются в прибыль или убыток в качестве справедливой стоимости прибыли или убытков от инвестиций с учетом любых сумм учтенных в составе прибыли и убытков в предыдущие периоды.

Процентный доход

Процентный доход учитывается на основании распределения по времени с использованием метода эффективной ставки процента.

Финансовые расходы

Расходы на выплату процентов и иные расходы по кредитам и займам учитываются в составе прибыли или убытков в периоде, в котором они были понесены.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства учитываются в отчете о финансовом положении Компании тогда, когда Компания становится стороной договорных положений финансовых инструментов.

Предоставленные займы

Займы, предоставленные Компанией напрямую заемщикам, учитываются как займы по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость — это сумма предоставленного займа, по которой он был учтен изначально, минус платежи в счет погашения основной суммы задолженности, плюс или минус накопленная амортизация с использованием метода эффективной ставки процента для разницы между изначальной суммой и суммой на дату окончательного погашения и минус списания по причине обесценения или неинкассируемости. Все займы учитываются после предоставления денежных средств заемщику.

Метод эффективной ставки процента — это метод расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства (или группы финансовых активов или финансовых обязательств) и распределения процентного дохода или расходов на выплату процентов за соответствующий период. Эффективная ставка процента — это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемое будущее выбитие или поступление наличных денежных средств в течение предполагаемого срока действия финансового инструмента, или (в соответствующих случаях) меньшего срока до чистой балансовой стоимости финансового актива или финансового обязательства.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

2. Принципы учетной политики (продолжение)

Финансовые инструменты (продолжение)

Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Для цели отчета о движении денежных средств денежные средства и эквиваленты денежных средств

включают наличные денежные средства, депозиты до востребования в банках и банковские овердрафты. В отчете о финансовом положении банковские овердрафты отражаются в составе кредитов и займов в разделе текущих обязательств.

Кредиты и займы

Кредиты и займы первоначально учитываются в составе доходов за вычетом понесенных транзакционных издержек. В последующих периодах кредиты и займы отражаются по амортизированной стоимости. Любая разница между доходами (за вычетом транзакционных издержек) и суммой к погашению учитывается в составе прибыли или убытков в течение срока заимствования с использованием метода эффективной ставки процента.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции классифицируются как капитал. Разница между справедливой стоимостью вознаграждения, полученного Компанией, и номинальной стоимостью выпущенного акционерного капитала, учитывается на счету премии по акциям.

3. Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Компания подвержена процентному риску, кредитному риску, риску ликвидности и риску недостаточности капитала, которые возникают в связи с принадлежащими ей финансовыми инструментами. Политики управления рисками, применяемые Компанией для управления этими рисками, приводятся ниже:

3.1 Процентный риск

Процентный риск является риском того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться вследствие изменения уровня рыночных процентных ставок. Займы, выдаваемые под переменные процентные ставки, подвергают Компанию процентному риску в отношении денежных потоков. Займы, выдаваемые под фиксированные процентные ставки, подвергают Компанию процентному риску в отношении изменения справедливой стоимости финансовых инструментов. Руководство Компании осуществляет регулярный мониторинг колебаний процентных ставок и применяет соответствующие меры.

По состоянию на отчетную дату профиль процентной ставки по финансовым инструментам, приносящим процентный доход, являлся следующим:

	2013 год, доллары США
Финансовые инструменты с фиксированной ставкой	121 922 139
Финансовые активы	(2 938 082)
Финансовые обязательства	<u>118 984 057</u>

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

3. Управление финансовыми рисками (продолжение)

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск возникает в тех случаях, когда невыполнение обязательств контрагентами может привести к снижению объема будущего притока денежных средств от финансовых активов, имеющих на отчетную дату.

Балансовая стоимость финансовых активов показывает максимальный размер кредитного риска. Максимальная величина кредитного риска на отчетную дату составила:

	2013 год, доллары США
Займы выданные	160 082
Дебиторская задолженность аффилированных лиц	121 219 985
Денежные средства в банке	542 072
	<u>121 922 139</u>

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности является риском, который возникает, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение сроков потенциально улучшает доходность, но также может увеличить риск убытков. Компания применяет процедуры, направленные на минимизацию таких убытков, например, поддержание достаточного количества денежных средств и иных высоколиквидных краткосрочных активов, а также обеспечение в наличии достаточной суммы вложенных кредитных средств.

Таблицы ниже показывают оставшиеся финансовые обязательства Компании по срокам их погашения. Они были составлены на основании недисконтированного денежного потока от финансовых обязательств с учетом самой ранней даты, в которую от Компании может потребоваться уплата. В таблицу включены денежные потоки как по процентам, так и по основной сумме задолженности.

31 июля 2013 года	Балансовая стоимость, доллары США	Договорные денежные потоки, доллары США	3 месяца или меньше, доллары США	От 3 до 12 месяцев, доллары США	От 1 до 5 лет, доллары США	Более 5 лет, доллары США
Краткосрочные займы	281 350	310 688	-	310 688	-	-
Торговая и иная кредиторская задолженность	3 846	3 846	3 846	-	-	-
Кредиторская задолженность связанных сторон	1 324	1 324	1 324	-	-	-
Займы от аффилированных лиц	2 656 732	2 895 841	-	2 895 841	-	-
	2 943 252	3 211 699	5 170	3 206 529	-	-

3.4 Управление риском недостаточности капитала

Компания управляет своим капиталом, чтобы иметь возможность продолжать функционировать как действующее предприятие параллельно с максимизацией прибыли акционеров путем оптимизации соотношения собственного и заемного капитала.

Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Компании приблизительно равняется их балансовой стоимости по состоянию на отчетную дату.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

4. Важные оценочные показатели и решения

Оценочные показатели и решения постоянно оцениваются и основаны на прошлом опыте и иных факторах, включая ожидания в отношении будущих событий, которые считаются обоснованными при соответствующих обстоятельствах.

Компания делает расчеты и допущения в отношении будущего. На практике получаемые таким образом бухгалтерские расчеты, по определению, не всегда соответствуют фактическим результатам. Расчеты и допущения, имеющие значительный риск существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, приводятся ниже:

- Обесценивание инвестиций в дочерние компании

Компания периодически оценивает возможность возвращения инвестиций в дочерние компании во всех случаях, когда присутствуют признаки обесценивания. Признаки обесценивания включают в себя уменьшение доходов, прибыли или денежных потоков, или существенные неблагоприятные изменения экономической или политической стабильности в конкретной стране, которые могут указывать на то, что балансовая стоимость актива не может быть возвращена. Если факты и обстоятельства указывают на то, что инвестиции в дочерние компании могут быть обесценены, то ожидаемые будущие недисконтированные денежные потоки, связанные с этими дочерними/ассоциированными компаниями, будут сопоставлены с их балансовой стоимостью для определения необходимости уменьшения до справедливой стоимости.

5. Доходы

2013 год, доллары США

Процентный доход по векселям (Примечание 15)	78 904
Процентный доход по займам (Примечание 15)	4 147
Чистая прибыль от операций с ценными бумагами	2 005 000
	<u>2 088 051</u>
6. Прочие расходы	
	2013 год, доллары США
Расходы на учреждение	3 510
	<u>3 510</u>
7. Прибыль от операционной деятельности	
	2013 год, доллары США
Прибыль от операционной деятельности указана после начисления следующих статей:	
Вознаграждение аудиторов за обязательный аудит годовой отчетности	2 653
Расходы на учреждение	3 510
8. Финансовые доходы	
	2013 год, доллары США
Нереализованная прибыль от курсовой разницы	14 565
Финансовые доходы	<u>14 565</u>
Реализованный убыток от курсовой разницы	(15 443)
Расходы на выплату процентов	(8 082)
Банковские комиссии	(1 291)
Финансовые расходы	<u>(24 816)</u>
Чистые финансовые расходы	<u>(10 251)</u>
Круглая печать: Удостоверяющий чиновник	

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

9. Инвестиции в дочерние компании

	2013 год, доллары США
Остаток на 12 декабря	-
Увеличение	1 087 829
Остаток на 31 июля	1 087 829

Ниже приводятся сведения о дочерних компаниях:

Наименование	Страна учреждения	Основная деятельность	Доля, %	2013 год, доллары США
«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ ЛТД» (VESPER REAL ESTATE LTD)	Британские Виргинские острова	Финансовая деятельность	100	836 502
«Николемиа Трэйдинг Лтд» (Nikolemia Trading Ltd)	Кипр	Инвестиционная деятельность и оказание услуг	100	250 001
«Монтель Менеджмент Лтд.» (Montiel Management Ltd)	Британские Виргинские острова	Инвестиционная деятельность	100	1
«Нисанте Трэйдинг Лтд» (Nisante Trading Ltd)	Кипр	Инвестиционная деятельность	100	1
"ОРСАЛИАДО ХОЛДИНГЗ ЛТД" (ORSALIADO HOLDINGS LTD)	Кипр	Инвестиционная деятельность		1 324
				1 087 324

10. Взнос в акционерный капитал дочерней компании

	2013 год, доллары США
Остаток на 12 декабря	-
Увеличение	2 000 000
Остаток на 31 июля	2 000 000

23 июля 2013 года Компания осуществила невозмещаемый взнос в акционерный капитал дочерней компании "ОРСАЛИАДО ХОЛДИНГЗ ЛТД" (ORSALIADO HOLDINGS LTD).

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

11. Векселя к получению и займы выданные

	2013 год, доллары США
Векселя к получению	160 082
Займы, выданные аффилированным лицам (Примечание 15)	1 141 080
Векселя, выпущенные акционером (Примечание 15)	120 078 905
За вычетом краткосрочной части	121 380 067
Долгосрочная часть	(170 105)
	<u>121 209 962</u>
Займы подлежат погашению в следующий срок:	
	2013 год, доллары США
В течение одного года	170 105
От одного до пяти лет	121 209 962
	<u>121 380 067</u>

Подверженность Компании кредитному риску указана в примечании 3 к финансовой отчетности.

Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской задолженности приблизительно равняется ее балансовой стоимости, указанной выше.

12. Акционерный капитал

	2013 год, количество акций	2013 год, доллары США
Разрешенный к выпуску		
Обыкновенные акции стоимостью 1 евро каждая	10 000	12 966
Выпущенный и полностью оплаченный		
Выпуск акций	10 000	13 191
Остаток на 31 июля	10 000	13 191

Разрешенный к выпуску Акционерный капитал

В Учредительном договоре Компании указано, что ее акционерный капитал составляет 10 000 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 евро каждая.

Выпущенный акционерный капитал

После своего учреждения 12 декабря 2012 года Компания передала своим учредителям на основании Учредительного договора 1 000 обыкновенных акций по номинальной стоимости 1 евро каждая. 25 июля 2013 года Компания увеличила свой выпущенный акционерный капитал до 10 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 евро каждая.

За счет выпуска дополнительных 9 000 акций был получен эмиссионный доход в размере 119 988 105 долларов США.

13. Кредиты и займы

	2013 год, доллары США
Текущие кредиты и займы	281 350
Краткосрочные кредиты и займы	2 656 732
Займы от аффилированных лиц (Примечание 15)	<u>2 938 082</u>

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

14. Торговая и иная кредиторская задолженность

2013 год, доллары США

Начисления	3 846
Кредиторская задолженность дочерних компаний (Примечание 15)	1 324
	<u>5 170</u>

Справедливая стоимость торговой и иной кредиторской задолженности, подлежащей выплате в течение одного года, приблизительно равняется их балансовой стоимости, как указано выше.

15. Сделки с аффилированными лицами

Компания контролируется «СОДБЕРИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД» (Sodbury Holdings Ltd) и «Оушен Гейт Трейдинг Инк.» (Ocean Gate Trading Inc).

15. Сделки с аффилированными лицами (продолжение)

Были осуществлены следующие сделки с аффилированными лицами:

15.1. Векселя, полученные от акционеров (Примечание 11)

	Условия:	2013 год, доллары США
Акционеры	4% годовых	120 078 905
		<u>120 078 905</u>

Векселя выданы под 4% годовых и подлежат оплате до 24 июля 2018 года.

Векселя были оформлены и переданы Компании в качестве встречного удовлетворения за выпуск и передачу Материнской компании дополнительных 9 000 обыкновенных акций Компании за общую сумму 120 000 000 млн долларов США.

Проценты, начисленные за отчетный период, составили 78 905 долларов США.

15.2 Займы, выданные аффилированным лицам (Примечание 11)

	2013 год, доллары США
Аффилированное лицо	1 131 057
Аффилированное лицо	10 023
	<u>1 141 080</u>

Займы выданы аффилированным лицам под 9,35% годовых и подлежат оплате до 19 июля 2014 года и 16 июля 2016 года.

Проценты, начисленные за отчетный период, составили 4 065 долларов США.

15.3 Кредиторская задолженность дочерних компаний (Примечание 14)

Название	Вид операции	2013 год, доллары США
Дочерняя компания	Неоплаченный акционерный капитал	1 324
		<u>1 324</u>

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник

«ВЕСПЕР РИЭЛ ЭСТЕЙТ (КИПР) ЛИМИТЕД» (ПРЕЖНЕЕ НАИМЕНОВАНИЕ — «ЛИГНУМ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД»)

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За период с 12 декабря 2012 года по 31 июля 2013 года

15.4 Займы, полученные от аффилированных лиц (Примечание 13)

	2013 год, доллары США
Аффилированное лицо	2 656 732
Общая сумма текущих кредитов и займов	<u>2 656 732</u>
Общая сумма займов, выданных аффилированным компаниям	<u>2 656 732</u>

Займы получены от аффилированных лиц под 9% годовых без определенной даты погашения.

Проценты, начисленные за отчетный период, составили 6 732 долларов США.

16. Условные обязательства

На 31 июля 2013 года у Компании нет условных обязательств.

17. Обязательства

На 31 июля 2013 года у Компании нет инвестиционных или иных обязательств.

18. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказывают влияние на понимание финансовой отчетности, после окончания отчетного периода отсутствуют.

Аудиторское заключение независимого аудитора на страницах 3 и 4.

Круглая печать: Удостоверяющий чиновник