

Е Ж Е К В А Р Т А Л Ы Й О Т Ч Е Т

Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"

Код эмитента: 00179-R

за 1 квартал 2014 г.

Место нахождения эмитента: **105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А**

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

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"

Дата: 14 мая 2014 г.

_____ Д. С. Орещенков
подпись

Главный бухгалтер Общества с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"

Дата: 14 мая 2014 г.

_____ Н. В. Капранова
подпись

Контактное лицо: **Кузнецова Валентина Михайловна, Старший специалист Юридического отдела**

Телефон: **(495) 665-0135**

Факс: **(495) 665-0135**

Адрес электронной почты: **kuznecova@isbroker.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7701733190, <http://www.isbroker.ru/>**

Оглавление

Оглавление.....	2
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.....	9
1.4. Сведения об оценщике эмитента	10
1.5. Сведения о консультантах эмитента	11
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	11
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	11
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	11
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.....	14
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	17
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	17
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	17
2.4.1. Отраслевые риски	18
2.4.2. Страновые и региональные риски	18
2.4.3. Финансовые риски	19
2.4.4. Правовые риски.....	20
2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	20
III. Подробная информация об эмитенте	21
3.1. История создания и развитие эмитента.....	21
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	21
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	21
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	21
3.1.4. Контактная информация.....	21
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	22
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	22
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	22
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	22
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	22
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	23
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	24
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ.....	24
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг.....	24
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых	25
3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	25
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	25
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	25
3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	25
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.....	25
3.6.1. Основные средства.....	25
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	26

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	26
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств.....	27
4.3. Финансовые вложения эмитента	27
4.4. Нематериальные активы эмитента	30
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	31
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	31
4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	31
4.6.2. Конкуренты эмитента	32
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.....	32
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	32
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента.....	34
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента.....	34
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	37
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	38
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	38
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	38
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	38
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	38
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента.....	39
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	39
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность.....	39
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	39
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	39
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	42
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента.....	42
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.....	42
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность.....	47
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности.....	47
VII. Бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	49
7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента	49
7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	59
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	62
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж	62
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершеного финансового года.....	62
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	62
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	62
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	62

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента.....	62
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента ..	63
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	65
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	66
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	66
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	102
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	102
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	102
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	102
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	103
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.....	103
8.4.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	103
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	103
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	104
8.7. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	104
8.8. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	109
8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	109
8.9. Иные сведения.....	109
8.10. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	110
Приложение к ежеквартальному отчету. Пояснительная записка к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности эмитента	111
Приложение к ежеквартальному отчету. Аудиторское заключение к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности эмитента	130
Приложение к ежеквартальному отчету. Учетная политика	131

Введение

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

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500

Иная информация не указывается.

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
Гуревич Сергей Евгеньевич (председатель)	1976
Орещенков Дмитрий Сергеевич	1977
Капранова Наталья Васильевна	1974

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Орещенков Дмитрий Сергеевич	1977

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Московский филиал Акционерного коммерческого банка "РОСБАНК" (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *Московский филиал ОАО АКБ "РОСБАНК"*

Место нахождения: *125445, г. Москва, ул. Смольная, д. 22, стр. 1*

ИНН: *7730060164*

БИК: *044552272*

Номер счета: *40701810287280000014*

Корр. счет: *30101810200000000272*

Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Московский филиал Акционерного коммерческого банка "РОСБАНК" (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *Московский филиал ОАО АКБ "РОСБАНК"*

Место нахождения: *125445, г. Москва, ул. Смольная, д. 22, стр. 1*

ИНН: *7730060164*

БИК: *044552272*

Номер счета: *40701810987280000013*

Корр. счет: *30101810200000000272*

Тип счета: *Специальный брокерский*

Сведения о кредитной организации

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

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

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

ИНН: *7702165310*

БИК: *044583505*

Номер счета: *30411810900000001314*

Корр. счет: *30105810100000000505*

Тип счета: *Торговый банковский*

Сведения о кредитной организации

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

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

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

ИНН: *7702165310*

БИК: *044583505*

Номер счета: *30411810200001001314*

Корр. счет: *30105810100000000505*

Тип счета: *Торговый банковский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «РосДорБанк»*

Место нахождения: *115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86*

ИНН: *7718011918*

БИК: *044583666*

Номер счета: *40701810200000000243*

Корр. счет: *30101810700000000666*

Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «РосДорБанк»*

Место нахождения: *115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86*

ИНН: *7718011918*

БИК: *044583666*

Номер счета: *40701810500000000244*

Корр. счет: *30101810700000000666*

Тип счета: *Расчетный (специальный брокерский)*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Промсвязьбанк"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "Промсвязьбанк"*

Место нахождения: *109052, Россия, г. Москва, ул. Смирновская, д.10, строение 22*

ИНН: *7744000912*

БИК: *044525555*

Номер счета: *40701810500000000135*

Корр. счет: *30101810400000000555*

Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *"Российский акционерный коммерческий дорожный банк" (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "РосДорБанк"*

Место нахождения: *115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86*

ИНН: *7718011918*

БИК: *044583666*

Номер счета: *40701840200000000705*

Корр. счет: *30101810700000000666*

Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *"Российский акционерный коммерческий дорожный банк" (открытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "РосДорБанк"*

Место нахождения: *115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86*

ИНН: *7718011918*

БИК: *044583666*

Номер счета: *407018401000000090705*

Корр. счет: *30101810700000000666*

Тип счета: *Транзитный*

Сведения о кредитной организации

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

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

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

ИНН: *7702165310*

БИК: *044583505*

Номер счета: *30411810500002001314*

Корр. счет: *30105810100000000505*

Тип счета: *Торговый банковский*

Сведения о кредитной организации

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

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО НРД*

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

ИНН: *7702165310*

БИК: *044583505*

Номер счета: *30411810800003001314*

Корр. счет: *30105810100000000505*

Тип счета: *Торговый банковский*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Банк профсоюзной солидарности и социальных инвестиций "Солидарность" (закрытое акционерное общество)*

Сокращенное фирменное наименование: *АПБ «Солидарность» (ЗАО)*

Место нахождения: *119334, г. Москва, Ленинский проспект, д. 37, корп. 1*

ИНН: 7736188731
БИК: 044583664
Номер счета: 40701810500000000075
Корр. счет: 30101810100000000664
Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *"Акционерный коммерческий банк "Держава" открытое акционерное общество"*
Сокращенное фирменное наименование: *АКБ "Держава" ОАО*
Место нахождения: *Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9*
ИНН: 7729003482
БИК: 044579675
Номер счета: 40701810700000000091
Корр. счет: 301018106000000000 675
Тип счета: *Расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Акционерный Коммерческий Банк «Финансово-Промышленный Банк» (Открытое Акционерное Общество)*
Сокращенное фирменное наименование: *АКБ «ФИНПРОМБАНК» (ОАО)*
Место нахождения: *Россия, Москва, 107045, Последний переулок, д. 24*
ИНН: 7707077586
БИК: 044585549
Номер счета: 40701810100010000320
Корр. счет: 30101810300000000549
Тип счета: *расчетный*

1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента

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

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит»*
Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО АК «Арт-Аудит»*
Место нахождения: *123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А*
ИНН: 4101084163
ОГРН: 1024101025134
Телефон: *(495) 228-7001*
Факс: *(495) 228-7001*
Адрес электронной почты: *mail@art-audit.com*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Некоммерческое партнерство "Аудиторская Палата России"*

Место нахождения

105120 Россия, г. Москва, 3-й Сыромятнический пер. 3/9

Дополнительная информация:

Не указывается.

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
2013		
2012		
2011		
2010		
2009		
2008		

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)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

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

Процедура проведения тендера, связанного с выбором аудитора отсутствует.

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

В соответствии с п. 2 ст. 15.2 Устава Эмитента утверждение аудитора относится к компетенции Совета Директоров Общества. Заседание Совета Директоров созывается председателем Совета Директоров по его собственной инициативе, по требованию члена Совета Директоров, аудитора, единоличного исполнительного органа Общества, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников Общества. Вопрос об утверждении аудитора Эмитента включается Советом Директоров Эмитента в повестку дня на основании рекомендаций лица, обладающего в соответствии с законодательством и уставом Эмитента, правом вносить вопросы в повестку дня заседания Совета Директоров Эмитента или требовать его проведения. Каждый из членов Совета Директоров имеет право выдвинуть кандидатуру аудитора для утверждения.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Работы, проводимые аудитором в рамках специальных аудиторских заданий, отсутствуют.

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего заверщенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Порядок определения размера вознаграждения аудитора: Размер оплаты услуг аудитора определяется на основании рыночных цен на аудиторские услуги и по согласованию с аудитором. Фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам последнего за-вершенного финансового года, за который аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента: за 2013 г. - 110 000 руб.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Отсроченные и просроченные платежи за оказанные аудитором услуги отсутствуют.

Не указывается.

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	543 695.3	73 655.1
Отношение размера задолженности к собственному капиталу	2.45	2.67
Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала	0.63	0.6
Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью)	-2.96	6.3
Уровень просроченной задолженности, %	0	0

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

Уменьшение показателя производительности труда в рассматриваемых периодах по сравнению с аналогичными периодами прошлого года связано с тем, что компания снизила объем собственных краткосрочных торговых операций на рынке ценных бумаги, а также принимала менее активное участие на рынке биржевого РЕПО. Значение коэффициента - отношение размера задолженности к собственному капиталу информирует, о том, что компания может полностью погасить свою задолженность за счёт собственного капитала. В рассматриваемых периодах значение данного показателя возросло почти в два раза по сравнению с аналогичными периодами прошлого года. Значение коэффициента - отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала в рассматриваемых периодах выросло по сравнению с аналогичными периодами прошлого года. Показатель коэффициента – степень покрытия долгов текущими доходами снизился в отчетном квартале по сравнению с показателем 2013 года. Нулевое значение уровня просроченной задолженности за рассматриваемые периоды характеризует эмитента как заёмщика, который всегда точно и в срок исполнял свои обязательства перед кредиторами и заёмщиками.

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

За 2013 г.

Структура заемных средств
Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	240 000
в том числе:	
кредиты	125 000
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	115 000
Краткосрочные заемные средства	105 940
в том числе:	
кредиты	99 891
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	6 049
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

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

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	4 912
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	54
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	97
из нее просроченная	
перед персоналом организации	
из нее просроченная	
прочая	4 761
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

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

Полное фирменное наименование: ***Открытое акционерное общество "Промсвязьбанк"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ОАО "Промсвязьбанк"***

Место нахождения: ***109052, Москва г, Смирновская ул, 10, 22***

ИНН: ***7744000912***

ОГРН: ***1027739019142***

Сумма задолженности: ***4 761***

тыс. руб.

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

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

За 3 мес. 2014 г.

Структура заемных средств

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Долгосрочные заемные средства	240 000
в том числе:	
кредиты	125 000
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	115 000
Краткосрочные заемные средства	147 830
в том числе:	
кредиты	138 950
займы, за исключением облигационных	
облигационные займы	8 880
Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам	
в том числе:	
по кредитам	
по займам, за исключением облигационных	
по облигационным займам	

Структура кредиторской задолженности

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Общий размер кредиторской задолженности	370
из нее просроченная	
в том числе	
перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	1
из нее просроченная	
перед поставщиками и подрядчиками	52
из нее просроченная	
перед персоналом организации	2
из нее просроченная	
прочая	315
из нее просроченная	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

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

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Ашинский металлургический завод"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Ашинский метзавод"**

Место нахождения: **456010, Челябинская область, г. Аша, ул. Мира, 9**

ИНН: **7401000473**

ОГРН: **1027400508277**

Сумма задолженности: 295

тыс. руб.

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

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного 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 завершеного отчетного периода (квартала, года), предшествовавшего заключению соответствующего договора, в отношении которого истек установленный срок представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
1. Кредитная линия, Договор об открытии кредитной линии №12-1/098 от 01.11.2012	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), 115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	100 000 000,00 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (лет)	1
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10.5
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	30.10.2013
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	29.10.2013
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
2. Кредит, Кредитный договор №12-1/097 от 01.11.2012	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), 115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, USD	2 000 000,00 USD X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, USD	0 USD X 1
Срок кредита (займа), (дней)	393
Средний размер процентов по кредиту	8

займу, % годовых	
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	29.11.2013
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	07.11.2013
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
3. Облигационный заем, Облигации на предъявителя документарные неконвертируемые процентные серии 01 с обязательным централизованным хранением, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, размещаемые по открытой подписке (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-00179-R от 23.05.2012 г.)	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	Приобретатели ценных бумаг выпуска,
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	115 000 000 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	115 000 000 RUR X 1
Срок кредита (займа), (дней)	1825
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10
Количество процентных (купонных) периодов	5
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	21.06.2017
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются

Вид и идентификационные признаки обязательства	
4. Кредит, Кредитный договор №КЮР-Д-037/13 от 13.06.2013	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	"Акционерный коммерческий банк "Держава" открытое акционерное общество", Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	10 000 000,00 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0,00 RUR X 1
Срок кредита (займа), (месяцев)	1
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	14

Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	15.07.2013
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	15.07.2013
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
5. Кредит, Кредитный договор №КЮР-Д-056/13 от 08.08.2013	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	"Акционерный коммерческий банк "Держава" открытое акционерное общество", Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 2, строение 9
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	125 000 000,00 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	125 000 000,00 RUR X 1
Срок кредита (займа), (лет)	5
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	14,75
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	07.08.2018
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
6. Кредитная линия, Договор об открытии кредитной линии №13-1/123 от 01.11.2013	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), 115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR	100 000 000,00 RUR X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR	0 RUR X 1
Срок кредита (займа), (дней)	364
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	10,5
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате	Нет

процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	30.10.2014
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Вид и идентификационные признаки обязательства	
7. Кредит, Кредитный договор №13-1/126 от 11.11.2013	
Условия обязательства и сведения о его исполнении	
Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца)	«Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), 115093, г. Москва, ул. Дубининская, 86
Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, USD	3 000 000,00 USD X 1
Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, USD	3 000 000,00 USD X 1
Срок кредита (займа), (дней)	365
Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых	8,5
Количество процентных (купонных) периодов	-
Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях	Нет
Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)	10.11.2014
Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)	действующий
Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению	Не указываются.

Не указывается.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Указанные обязательства отсутствуют

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

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

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

Политика эмитента в области управления рисками:

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

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

Инвестирование в ценные бумаги предполагает высокую степень риска. Инвесторы должны

самостоятельно принимать решения, касающиеся инвестирования денежных средств в облигации Эмитента в соответствии со своей инвестиционной стратегией и опытом.

Эмитент не разработал отдельного документа, описывающего его политику в области минимизации рисков, однако органы управления Эмитента стараются минимизировать воздействие вышеуказанных рисков на текущую и будущую деятельность, адекватно и своевременно реагируя на изменения текущей и прогнозируемой ситуации.

2.4.1. Отраслевые риски

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

Эмитент осуществляет свою деятельность в российском финансовом секторе - на рынке ценных бумаг.

Основными негативными изменениями в российском финансовом секторе, способными повлиять на деятельность Эмитента, являются следующие:

- резкое падение рыночных котировок ценных бумаг и дефолты эмитентов по обязательствам, которые могут привести к обесценению собственных позиций Эмитента;
- рост процентных ставок на финансовых рынках и рынках капитала;
- сжатие финансовой системы, которое может снизить обороты Эмитент.

Предполагаемые действия эмитента для снижения возможных негативных последствий от указанных рисков:

- ограничение размера вложений в ценные бумаги одного эмитента;
- инвестирование средств, полученных путем выпуска облигаций, с доходностью не ниже, чем процентная ставка по облигациям;

На внешнем рынке:

Эмитент не осуществляет какую-либо деятельность на внешнем рынке.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности:

Эти риски Эмитент считает незначительными, так как деятельность не связана с производством и Эмитент не использует в своей деятельности сырье. Эмитенту оказываются различного рода услуги сторонними организациями. Однако, услуги сторонних организаций составляют небольшую часть в себестоимости продукции Эмитента. Колебания цен на услуги могут привести к незначительному повышению затрат Эмитента, что может повлечь за собой некоторое снижение рентабельности. В случае появления данного риска Эмитент предполагает осуществить следующие действия: оптимизация расходов, поиск альтернативных поставщиков услуг. По мнению Эмитента, указанный риск не окажет существенного влияния на исполнение обязательств по ценным бумагам.

На внешнем рынке:

Эмитент не осуществляет какую-либо деятельность на внешнем рынке.

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

Эмитент не осуществляет производственной деятельности на внутреннем рынке. Услуги, оказываемые Эмитентом, брокерское обслуживание, составляют незначительную величину в доходах Эмитента и изменение цен на данную услугу не окажет существенного влияния на исполнение обязательств по ценным бумагам.

На внешнем рынке:

Эмитент не осуществляет какую-либо деятельность на внешнем рынке.

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) при-носит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период до даты утверждения проспекта ценных бумаг:

Так как Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации основные страновые риски, влияющие на Эмитента, это риски Российской Федерации, где значительными являются макроэкономические риски.

Экономическая нестабильность в России, а так же наметившаяся стагнация в экономике, может оказать неблагоприятное воздействие на планы по дальнейшему развитию бизнеса Эмитента.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

- высокая зависимость бюджета от мировых цен на энергоресурсы;
- недостаточная развитость политических, правовых и экономических институтов;
- ухудшение демографической ситуации;
- несовершенство судебной системы;

- *противоречивость и частые изменения налогового, валютного законодательства;*
- *серьезные препятствия для эффективного проведения реформ со стороны бюрократического аппарата;*
- *высокая зависимость экономики от сырьевого сектора и вытекающая из этого чувствительность экономики страны к падению мировых цен на сырьевые товары;*
- *сильная изношенность инфраструктурных объектов в сфере энергетики и транспорта;*
- *низкая мобильность рабочей силы.*

Эмитент оценивает политическую ситуацию в Российской Федерации как стабильную, однако в экономике наблюдаются признаки рецессии. Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения вероятен, но минимален. Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Эмитент прогнозирует как среднюю.

Возможность отрицательных изменений ситуации в России в целом, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента оценивается как умеренная.

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Москве, где и осуществляют свою основную деятельность.

Вероятность отрицательных изменений в экономике России и регионе, в котором Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика, оценивается как умеренная, т.к. нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или же резким снижением цен на нефть.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную и прогнозируемую.

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

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.: Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения, и других региональных факторов минимален.

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

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Эмитента.

В случае возникновения существенной политической и экономической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Эмитента, предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Эмитента.

Отрицательные изменения, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время не прогнозируются. По мнению Эмитента экономическая ситуация в регионе складывается позитивным образом, что благоприятно сказывается на деятельности компании и на ее возможностях по исполнению своих обязательств.

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:

Повышение процентных ставок приведет к удорожанию кредитных ресурсов для Эмитента. Эмитент не подвержен риску изменения курса обмена иностранных валют. Эмитент не хеджирует вышеуказанные риски.

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

В связи с тем, что основные расчеты Эмитент производит в рублях, изменение валютного курса (валютный риск) не приведет к значительному ухудшению результатов деятельности, финансового состояния Эмитента, его ликвидности, а так же источников финансирования.

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

В случае отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента, эмитент планирует осуществить следующие мероприятия:

- *пересмотреть структуру финансирования;*
- *оптимизировать затратную часть деятельности компании;*

- уточнить программы инвестирования и заимствований;

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции:

Рост инфляции может снизить реальную стоимость вложений в Облигации Эмитента. Критическим уровнем инфляции является 30-40 % в год, при этом вероятность роста темпов инфляции оценивается Эмитентом как средняя. Риск неисполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, при существующих и официально прогнозируемых темпах инфляции является средним.

Предполагаемые действия Эмитента по уменьшению инфляционного риска: изменение политики заимствования на долговых рынках, сокращение внутренних издержек.

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

Наиболее подвержены изменению указанных финансовых рисков показатели прибыли. В случае реализации вышеописанных финансовых рисков произойдет уменьшение данного показателя. Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности Эмитента, по мнению Эмитента, средняя.

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков), в том числе риски, связанные с:

изменением валютного регулирования:

- Эмитент осуществляет расчеты в рублях, риск, связанный с изменением валютного регулирования рассматривается как минимальный и незначительный;

изменением налогового законодательства:

- В связи с тем, что налоговое законодательство постоянно изменяется, дорабатывается и уточняется, могут возрасти расходы эмитента на уплату налогов и обязательных платежей. Эти изменения, безусловно, повлияют на рентабельность работы Эмитента и могут ухудшить его финансовое состояние. Однако, рост налоговых ставок в ближайшие годы можно считать маловероятным.

изменением правил таможенного контроля и пошлин:

- Эмитент не осуществляет импортную и экспортную деятельность, поэтому влияние указанного риска минимально;

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

- виды деятельности Эмитента являются лицензируемыми. Регулирующий орган идет по пути ужесточения лицензионных требований к профессиональным участникам рынка ценных бумаг (требований к величине собственных средств, квалификационные требования к персоналу и т.п.). Эмитент уделяет значительное внимание предъявляемым лицензионным требованиям, имеет штат профессиональных специалистов в области внутреннего контроля, постоянно отслеживает законодательные изменения в этой области. Ужесточение лицензионных требований регулятора (ФСФР) может привести к невозможности вести профессиональную деятельность в рамках полученных лицензий. Риск таких изменений, по мнению Эмитента, является средним.

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

- Эмитент не участвует в судебных процессах. Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности оцениваются как минимальные.

Эмитент не ведет свою деятельность на внешнем рынке.

2.4.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно эмитенту или связанные с осуществляемой эмитентом основной (финансово-хозяйственной деятельностью), в том числе риски, связанные с:

текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент:

- Эмитент не участвует в судебных процессах;

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

- отсутствует, т.к. все лицензии Эмитента бессрочные. У Эмитента отсутствуют объекты, нахождение которых в обороте ограничено;

возможной ответственностью эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ эмитента;

- отсутствует, т.к. Эмитент не предоставлял поручительство по долгам третьих лиц;

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

- Эмитент не имеет отношений с потребителями, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ и услуг) и, соответственно, указанный риск может рассматриваться как малозначительный.

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 "ИС-брокер"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *12.07.2007*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ООО "ИС-брокер"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *12.07.2007*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Наименование эмитента в течение времени его существования не менялось

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1077757844713*

Дата государственной регистрации: *12.07.2007*

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Эмитент создан на неопределенный срок

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

Эмитент был зарегистрирован в качестве юридического лица «12» июля 2007 года (ОГРН 1077757844713).

В соответствии с уставом основной целью Эмитента является извлечение прибыли в процессе своей деятельности и распределения её между участниками.

Основными видами деятельности Эмитента является дилерская и брокерская деятельность (Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 077-10635-010000 от 16.10.2007. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 077-10631-100000 от 16.10.2007 г.).

Компания динамично развивается. «27» апреля 2010 года Эмитент включен в состав Участников торгов в ЗАО «ФБ ММВБ», а с «05» марта 2011 года - является участником торгов в Секции срочного рынка Московской биржи в качестве Специализированной Расчетной фирмы на Фондовом и Денежном рынках.

Эмитент специализируется на операциях с российскими облигациями на Фондовом рынке Московской Биржи, а также операциях с фьючерсами и опционами на Срочном рынке Московской Биржи. В своей деятельности компания придерживается консервативной стратегии.

Миссия эмитента: миссия Эмитента внутренними документами не сформулирована.

Иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о при-обретении ценных бумаг эмитента: Иная информация о деятельности Эмитента отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А

Телефон: *(495)665-01-35*

Факс: *(495)665-01-35*

Адрес электронной почты: *info@isbroker.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах:

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7701733190

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: 65.23.2

Коды ОКВЭД
67.12.1
65.23.1
67.13.4

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: *Дилерская деятельность*

Наименование показателя	2012	2013
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	5 753 719	4 873 768
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99.97	99.6

Наименование показателя	2013, 3 мес.	2014, 3 мес.
Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. руб.	1 238 464	881 156
Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) эмитента, %	99.7	99.7

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

Уменьшение размера выручки от продаж Эмитента по основному виду хозяйственной деятельности (дилерская деятельность) в 2013 году по сравнению с аналогичным отчетным периодом 2012 года, а также в 1 квартале 2014 года по сравнению с аналогичным периодом 2013 года связано с применением более консервативной стратегии при инвестировании собственных средств.

Не указывается.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование статьи затрат	2013	2014, 3 мес.
Сырье и материалы, %	3	4
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %		
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %		
Топливо, %		
Энергия, %		
Затраты на оплату труда, %	55	50
Проценты по кредитам, %		
Арендная плата, %	4	9
Отчисления на социальные нужды, %	10	15
Амортизация основных средств, %		1
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %		
Прочие затраты (пояснить)		
амортизация по нематериальным активам, %		
вознаграждения за рационализаторские предложения, %		
обязательные страховые платежи, %		
представительские расходы, %		
иное, %	28	21
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости	99.8	103

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:

Бухгалтерская отчетность Эмитента подготовлена в соответствии с действующим бухгалтерским законодательством РФ и учетной политикой организации:

- **Федеральный закон от 21.11.2006 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете»**
- **«Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (утверждено приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н);**
- **«План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций» (утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. № 94н).**

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 3 мес. 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 основную деятельность на российском рынке ценных бумаг.

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

Возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг): К таким факторам относится ухудшение ликвидности российского рынка ценных бумаг, рецессия мировой и российской экономики.

Возможные действия Эмитента по уменьшению влияния вышеуказанных факторов:

В связи с тем, что Эмитент не может точно прогнозировать развитие событий в отрасли в будущем, конкретные решения будут всегда зависеть от текущей ситуации на финансовых рынках. Основными мерами, которые позволят сохранить экономическую стабильность деятельности, Эмитент считает вложения в ликвидные ценные бумаги. Однако Эмитент не исключает возможности воспользоваться текущим снижением цен акций и облигаций для формирования прибыльных позиций по недооцененным ценным бумагам и приобретения активов.

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

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Центральный Банк Российской Федерации***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***077-10635-010000***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***дилерская деятельность***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***16.10.2007***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: ***Центральный Банк Российской Федерации***

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: ***077-10631-100000***

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: ***брокерская деятельность***

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***16.10.2007***

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: ***Бессрочная***

Не применимо.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией,

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 планирует осуществлять инвестиционную деятельность, в том числе капиталовложения в ценные бумаги, а также заключение договоров займа путем выпуска и продажи облигаций. Указанная деятельность является источником будущих доходов Эмитента.

Эмитент не планирует организации нового производства, сокращения и существенного расширения производства, организации нового производства, разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств.

Планов по изменению основной деятельности Эмитент не имеет.

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

За 2013 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Прочие основные средства	1 571	836
ИТОГО	1 571	836

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

По группе объектов «Прочие основные средства» способ начисления амортизационных отчислений – линейный.

Отчетная дата: **31.12.2013**

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Прочие основные средства	1 571	920
ИТОГО	1 571	920

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

По группе объектов «Прочие основные средства» способ начисления амортизационных отчислений – линейный.

Отчетная дата: **31.03.2014**

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

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

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

На текущий момент у эмитента нет планов по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента.

Обременения основных средств эмитента отсутствуют.

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, %	0.096	0.3
Коэффициент оборачиваемости активов, раз	9.9	1.65
Рентабельность активов, %	0.95	0.5
Рентабельность собственного капитала, %	3.3	1.7
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, %	0	0

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов

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

Низкое значение нормы чистой прибыли, а так же довольно высокие значения коэффициента оборачиваемости активов объясняется тем, что эмитент является профессиональным участником рынка ценных бумаг и его основным видом деятельности является дилерская деятельность (совершение операций по покупке и продаже ценных бумаг (выручка от продаж) с целью получения дохода от незначительного изменения их курсовой стоимости).

Рентабельность активов и собственного капитала находятся на приемлемом уровне. В 1 квартале 2014 года значение данных показателей увеличилось по сравнению с аналогичным периодом 2013 года.

Принятая инвестиционная стратегия является основной причиной прибыльности эмитента на всём рассматриваемом периоде.

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

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

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

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

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

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

Наименование показателя	2013	2014, 3 мес.
Чистый оборотный капитал	381 977	384 473
Коэффициент текущей ликвидности	4.4	3.6
Коэффициент быстрой ликвидности	4.4	3.6

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:

Величина и динамика чистого оборотного капитала характеризует эмитента как финансово устойчивую компанию, т.к. превышение оборотных средств над краткосрочными обязательствами означает, что компания не только может погасить свои краткосрочные обязательства, но и имеет резервы для расширения деятельности.

Значение коэффициентов текущей и быстрой ликвидности более 1 за анализируемые периоды характеризует способность эмитента полностью погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов.

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

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

4.3. Финансовые вложения эмитента

За 2013 г.

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

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью**

"Медведь-Финанс"

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО "Медведь-Финанс"**

Место нахождения эмитента: **115093, г. Москва, Партийный пер., д. 1, корп. 58, стр. 3**

ИНН: **7715555959**

ОГРН: **1057746359373**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.08.2010	4-02-36095-R	Федеральная служба по финансовым рынкам Российской Федерации

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **246 926**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **246 926 RUR x 1000**

Срок погашения: **22.08.2016 г.**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **249 312**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Ставка 9, 10, 11 и 12 купонных периодов - 12,5 % годовых, что составляет 31 (Тридцать один) рубль 16 (Шестнадцать) копеек в расчете на одну облигацию.

Дополнительная информация:

Не указывается.

Вид ценных бумаг: **биржевые облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью "АгроКомплекс"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО "АгроКомплекс"**

Место нахождения эмитента: **129164, г. Москва, ул. Ярославская, д. 8, корп. 4**

ИНН: **7705800231**

ОГРН: **1077757887790**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
26.11.2012	4B02-01-00173-R	ЗАО "ФБ ММВБ"

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **195 873**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **195 873 RUR x 1000**

Срок погашения: **10.12.2015**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **197 134**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер купонного дохода: 10% годовых (100 рублей 00 копеек в расчете на одну облигацию), срок выплаты: 10.12.2014 г.

Дополнительная информация:

Не указывается.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

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

Иные финансовые вложения

Иных финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

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

Такие убытки не планируются. Величина потенциальных убытков равна балансовой стоимости финансового вложения.

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:

Расчеты, отраженные в настоящем пункте, осуществлены исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

На дату окончания отчетного квартала

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

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **биржевые облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью "АгроКомплекс"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО "АгроКомплекс"**

Место нахождения эмитента: **129164, г. Москва, ул. Ярославская, д. 8, корп. 4**

ИНН: **7705800231**

ОГРН: **1077757887790**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
26.11.2012	4B02-01-00173-R	ЗАО "ФБ ММВБ"

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **102 767**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **102 767 RUR x 1000**

Срок погашения: **10.12.2015**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **105 902**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Размер купонного дохода: 10% годовых (100 рублей 00 копеек в расчете на одну облигацию), срок выплаты: 10.12.2014 г.

Дополнительная информация:
Не указывается.

Вид ценных бумаг: **облигации**

Полное фирменное наименование эмитента: **Общество с ограниченной ответственностью "Медведь-Финанс"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ООО "Медведь-Финанс"**

Место нахождения эмитента: **115093, г. Москва, Партийный пер., д. 1, корп. 58, стр. 3**

ИНН: **7715555959**

ОГРН: **1057746359373**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
30.08.2010	4-02-36095-R	Федеральная служба по финансовым рынкам России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **353 807**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **353 807 RUR x 1000**

Срок погашения: **22.08.2016**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **354 228**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Ставка 9, 10, 11 и 12 купонных периодов - 12,5 % годовых, что составляет 31 (Тридцать один) рубль 16 (Шестнадцать) копеек в расчете на одну облигацию. Срок выплаты: 26.05.2014 г. - выплата 11 купона.

Дополнительная информация:
Не указывается.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

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

Иные финансовые вложения

Иных финансовых вложений, составляющих 5 и более процентов всех финансовых вложений, нет

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

Такие убытки не планируются. Величина потенциальных убытков равна балансовой стоимости финансового вложения.

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:

Расчеты, отраженные в настоящем пункте, осуществлены исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

4.4. Нематериальные активы эмитента

За 2013 г.

Нематериальные активы у эмитента отсутствуют

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

С момента государственной регистрации Эмитент не разрабатывал политику в области научно - технического развития. Затрат на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств Эмитента - нет.

Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности и не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для эмитента патентов, лицензий на использование товарных знаков – отсутствуют, так как Эмитент не создавал и не получал правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности и не владеет патентами и лицензиями на использование товарных знаков.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Эмитент является активным участником российского рынка ценных бумаг с 2007 года.

Российский рынок акций в 2007 году замедлил темпы роста по сравнению с предыдущими годами (2005–2006) из-за мирового кредитного кризиса, который в той или иной степени негативно повлиял на все фондовые площадки из-за оттока средств глобальных инвесторов.

По итогам 2007 года индекс Российской торговой системы (РТС), рассчитываемый в долларах США, вырос на 19,2% (значение индикатора поднялось с 1922 до 2290 пунктов), что в несколько раз меньше, чем прирост в предыдущие годы (в 2005 году индекс РТС вырос на 83,3%, а в 2006 году – на 70,7%)

Капитализация внутреннего рынка акций, рассчитанная на базе торгующихся на бирже РТС бумаг, с учетом акций Газпрома, выросла за год на 37,6% – до \$1328,8 млрд. с \$966 млрд. на конец 2006 года (в 2006 году капитализация выросла почти вдвое).

Впервые за последние три года пассивные инвестиции в российский рынок акций принесли доход меньший, чем уровень инфляции, которая по итогам 2007 года составила 11,9%.

Мировой финансовый кризис прервал восходящую тенденцию. Массовый отток капитала – порядка 130 млрд. долларов США, а также закрытие лимитов на контрагентов – все это привело к дефициту ликвидности, параличу финансовой системы России осенью 2008 г., а так же падению фондового рынка. В результате показатели 2008 г. уступают значениям 2007 г. (Значение индекса РТС в конце 2008 года - 632 -70%;).

2009-2010 г. можно охарактеризовать как годы по стабилизации и восстановлению российского фондового рынка.

В 2011 году российский фондовый рынок корректировался после мощной волны роста, начавшегося в конце 2008-го и достигшего максимального значения весной 2011 года. Значение индекса РТС в фазе роста увеличилось почти в четыре раза, а по итогам 2011 года он потерял около 20%.

Основными факторами, оказывающие влияние на состояние рынка ценных бумаг являются:

- состояние мировой и российской экономики (прямая корреляция между состоянием экономики и движением фондового рынка);*
- динамика остатков свободных средств банков - ликвидность банковской системы.*

Оценкой результатов деятельности может служить величина чистой прибыли Эмитента. Исходя из данных финансовой отчетности чистая прибыль Эмитента неуклонно росла, что подтверждает успешную работу Эмитента.

Эмитент оценивает результаты своей деятельности как удовлетворительные и соответствующей положительным тенденциям отраслей экономики, в которых представлен Эмитент.

Основными причинами, обосновывающими полученные таких результатов деятельности эмитента выступают:

- эффективная инвестиционная политика;*
- высококвалифицированные сотрудники;*
- эффективное использование трудовых ресурсов.*

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

Члены Совета Директоров Эмитента не имеют особого мнения относительно представленной информации.

4.6.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности, а именно влияние:

- инфляции: особого влияния на изменения вышеуказанных показателей не имеет;*
- изменение курсов иностранных валют: особого влияния на изменения вышеуказанных показателей не имеет;*

- решения государственных органов: особого влияния на изменения вышеуказанных показателей не имеет;
- экономические: имеет большее значение для деятельности эмитента – рост экономики приводит к росту рынка ценных бумаг (влияет на увеличения прибыли эмитента);
- финансовые: имеет большее значение для деятельности эмитента – ликвидность банковской системы улучшает ликвидность рынка ценных бумаг (влияет на увеличения прибыли эмитента);
- политические: имеет большее значение для деятельности эмитента – политическая стабильность и предсказуемость политической ситуации приводит к улучшению инвестиционного климата и росту экономики, что приводит к росту рынка ценных бумаг (влияет на увеличения прибыли эмитента).
- другие факторы: другие факторы не имеют большого значения для деятельности эмитента.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Политическая стабильность, после проведённых выборов в органы государственной власти РФ, будет благоприятно сказываться на экономику (рост ВВП) и финансовую ситуацию (ликвидность финансового рынка) в стране, что может благоприятно отразиться на российском рынке ценных бумаг. Продолжительность действия данных факторов, по мнению Эмитента, до 2018 года.

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

Активное инвестирование на рынке ценных бумаг.

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

- проработка различных вариантов фондирования деятельности;
- жесткий контроль и внедрение процедур по оптимизации рисков;
- программа по сокращению издержек;

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 завершённый отчетный период, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

В наибольшей степени негативное влияние на возможность получения Эмитентом доходов аналогичных завершённому финансовому году могут оказать следующие факторы:

- сжатие мировой финансовой системы и кризис доверия и вывод капитала из России,
- ограничение возможностей заимствования и рост процентных ставок,
- существенное падение фондового рынка.

В настоящее время наиболее тяжёлый этап развития кризиса можно считать пройденным. Тем не менее, нельзя исключать риск возможного ухудшения ситуации как в мировой финансовой системе в целом, так и в российской - в частности. Оценить вероятность реализации этого сценария на данный момент не представляется возможным, но она существенно ниже, чем в 2011 г.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

Основными факторами, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, являются:

- улучшение общего инвестиционного климата в Российской Федерации;
- повышение кредитного рейтинга Российской Федерации и приток средств иностранных инвесторов на российский фондовый рынок;
- расширение базы инвесторов на российском фондовом рынке (страховые компании, пенсионные фонды, паевые инвестиционные фонды и пр.).

Эмитент рассматривает вышеуказанные факторы как значимые и оценивает вероятность их появления как высокую. В то же время, большинство данных факторов носит макроэкономический характер и не зависит от Эмитента.

4.6.2. Конкуренты эмитента

Эмитент является профессиональным участником рынка ценных бумаг и основным видом деятельности является дилерская деятельность – совершение сделок на рынке ценных бумаг от своего имени и за свой счёт, в связи с такой особенностью деятельности у Эмитента нет конкурентов на данном сегменте рынка.

Основными конкурентными преимуществами Эмитента являются:

- 1) профессиональная команда;
- 2) отлаженная IT-инфраструктура.

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

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом

(учредительными документами) эмитента:

В соответствии с Уставом Эмитента органами управления Общества являются:

- *Общее собрание Участников Общества – высший орган Общества (ст.13.1. Устава);*
- *Совет Директоров Общества – общее руководство деятельностью Общества (ст.15.1. Устава);*
- *Генеральный директор - единоличный исполнительный орган Общества (ст.16.1. Устава).*

Компетенция Общего Собрания Участников эмитента в соответствии с его уставом:

В соответствии со ст. 13.4 Устава Эмитента: «К компетенции Общего собрания Участников Общества относятся:

- 1) определение основных направлений деятельности Общества;*
- 2) изменение Устава Общества, в том числе изменение размера уставного капитала Общества;*
- 3) образование исполнительных органов Общества и досрочное прекращение их полномочий, а также принятие решения о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющему, утверждение такого управляющего и условий договора с ним;*
- 4) избрание членов Совета Директоров Общества и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) утверждение годовых отчетов и годовых бухгалтерских балансов Общества;*
- 6) принятие решения о распределении чистой прибыли Общества между Участниками Общества;*
- 7) утверждение (принятие) документов, регулирующих внутреннюю деятельность Общества (внутренних документов Общества), а именно: порядок созыва и проведения Общего собрания Участников Общества; порядок проведения заочного голосования на Общем собрании Участников Общества; порядок деятельности единоличного исполнительного органа Общества и принятия им решений; порядок предоставления Обществу информации и документов Участникам Общества;*
- 8) принятие решения о реорганизации или ликвидации Общества;*
- 9) назначение ликвидационной комиссии и утверждение ликвидационных балансов;*
- 10) решение иных вопросов, предусмотренных действующим законодательством РФ или Уставом Общества.»*

Компетенция Совета Директоров (наблюдательного совета) эмитента в соответствии с его уставом (учредительными документами):

В соответствии со ст. 15.2. Устава Эмитента: «К компетенции Совета Директоров относятся следующие вопросы:

- 1) принятие решения об участии Общества в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;*
- 2) назначение аудиторской проверки, утверждение аудитора и установление размера оплаты его услуг;*
- 3) создание филиалов и открытие представительств Общества, прекращение их деятельности и принятие положений о филиалах и представительствах Общества;*
- 4) принятие решения о размещении Обществом облигаций;*
- 5) утверждение или принятие документов, определяющих порядок осуществления Обществом:*
б) деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг (в т.ч. регулирующие: порядок организации и осуществления внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг; порядок ведения внутреннего учета сделок; порядок предоставления информации инвесторам; порядок осуществления брокерской, дилерской и депозитарной деятельности, включая документы, непосредственно регулирующие отношения с клиентами Общества);
- 7) деятельности по признанию физических и юридических лиц квалифицированными инвесторами;*
- 8) деятельности по выполнению требований законодательства РФ о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком (в т.ч.: перечень инсайдерской информации; порядок доступа к инсайдерской информации, правила охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением соответствующего законодательства РФ).»*

Компетенция Единоличного исполнительного органа Эмитента – Генерального Директора:

В соответствии со ст. 16 Устава Эмитента:

«16.1. Текущее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания Участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества, подотчетным Общему собранию Участников Общества.»

«16.4. Генеральный директор Общества:

- 1) без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы;*
- 2) осуществляет руководство текущей деятельностью Общества на основе единоначалия;*
- 3) выдает доверенности на право представительства от имени Общества, в том числе доверенности с правом передоверия;*
- 4) самостоятельно назначает на должности работников Общества, переводит и увольняет их, применяет меры поощрения и налагает дисциплинарные взыскания; устанавливает пределы полномочий подчиненных ему работников, утверждает должностные инструкции и штатные расписания Общества;*
- 5) определяет состав и объем сведений, составляющих коммерческую тайну, определяет порядок их защиты;*
- 6) принимает документы, принятие или утверждение которых не отнесены действующим*

законодательством РФ и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания Участников Общества и Совета Директоров Общества.

7) осуществляет иные полномочия, не отнесенные действующим законодательством РФ и настоящим Уставом к компетенции Общего собрания Участников Общества.»

Сведения о наличии кодекса корпоративного управления поведения (управления) либо иного аналогичного документа: на момент утверждение Проспекта ценных бумаг такие документы не принимались.

Сведения о наличии внутренних документов эмитента, регулирующих деятельность его органов управления: на момент утверждение Проспекта ценных бумаг такие документы не принимались.

Адреса страниц в сети Интернет, на которых в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента: disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=7701733190, <http://www.isbroker.ru/>

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: *Гуревич Сергей Евгеньевич*

(*председатель*)

Год рождения: *1976*

Образование:

высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005 г.	2008 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИТКОЛ – Управляющая компания»	Генеральный директор
2006 г.	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью "Берландгрупп"	Генеральный директор
2008 г.	2012 г.	Общество с ограниченной ответственностью «Управление инвестициями»	Контролер – заместитель генерального директора
2008 г.	2013 г.	Общество с ограниченной ответственностью "НЕРУДТОРГ"	Генеральный директор
2008 г.	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью "Монтела"	Генеральный директор
2011 г.	настоящее время	Общество с ограниченной ответственностью "Стандарт Чистоты +"	Генеральный директор

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

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:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Орещенков Дмитрий Сергеевич**

Год рождения: **1977**

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		
13.11.2006 г.	16.01.2009 г.	Открытое акционерное общество «Всероссийский банк развития регионов»	Начальник Отдела операций с акционерным капиталом Управления корпоративного финансирования Департамента финансовых рынков
19.01.2009 г.	03.06.2009 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Заместитель Генерального директора - контролер
03.06.2009 г.	08.10.2009 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Советник Генерального директора по корпоративному финансированию
08.10.2009 г.	15.03.2010 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Директор по дилерской деятельности
15.12.2009 г.	30.10.2012 г.	Общество с ограниченной ответственностью «УКСС Наследие»	Генеральный директор
18.01.2010 г.	24.12.2010 г.	Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»	Инвестиционный консультант
15.03.2010 г.	н. в.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Генеральный директор

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

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:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Капранова Наталья Васильевна**

Год рождения: **1974**

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		
17.10.2006	03.07.2007	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Портфельные инвестиции"	Бухгалтер
04.07.2007	02.08.2007	АКБ "Московский залоговый банк" (ЗАО) (Дополнительный офис "Железнодорожный")	Заместитель руководителя дополнительного офиса
02.08.2007	30.09.2008	АКБ "Московский залоговый банк" (ЗАО) (Дополнительный офис "Реутов - Парковая")	Заместитель руководителя
01.10.2008	02.02.2009	Акционерный коммерческий банк "Крыловский" Открытое акционерное общество Московский филиал АКБ "Крыловский" (ОАО)	Заместитель управляющего
02.02.2009	14.08.2009	Акционерный коммерческий банк "Крыловский" Открытое акционерное общество Московский филиал АКБ "Крыловский" (ОАО)	Начальник отдела обслуживания
25.08.2009	15.09.2011	Закрытое акционерное общество Управляющая компания "ТрейдinгИнвестКомп" (переименовано 20.04.2010 г. в Закрытое акционерное общество Управляющая компания "Инвестиционный стандарт")	Главный бухгалтер
16.09.2011	28.04.2012	Общество с ограниченной ответственностью "Республиканская Инвестиционная Компания"	Главный бухгалтер
02.05.2012	н.в.	Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"	Главный бухгалтер

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

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:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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):

Лицо указанных должностей не занимало

Не указываются.

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Орещенков Дмитрий Сергеевич**

Год рождения: **1977**

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		
13.11.2006 г.	16.01.2009 г.	Открытое акционерное общество «Всероссийский банк развития регионов»	Начальник Отдела операций с акционерным капиталом Управления корпоративного финансирования Департамента финансовых рынков
19.01.2009 г.	03.06.2009 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Заместитель Генерального директора - контролер
03.06.2009 г.	08.10.2009 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Советник Генерального директора по корпоративному финансированию
08.10.2009 г.	15.03.2010 г.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Директор по дилерской деятельности
15.12.2009 г.	30.10.2012 г.	Общество с ограниченной ответственностью «УКСС Наследие»	Генеральный директор
18.01.2010 г.	24.12.2010 г.	Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»	Инвестиционный консультант
15.03.2010 г.	н. в.	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»	Генеральный директор

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

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:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

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):

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	5 938 160	882 241
Премии		
Комиссионные		
Льготы		
Компенсации расходов		
Иные виды вознаграждений		
ИТОГО	5 938 160	882 241

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Соглашений относительно таких выплат в текущем финансовом году не имеется.

Дополнительная информация:

В соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Приказом ФСФР РФ от 04.10.2011 г. № 11-46/пз-н, размер и виды вознаграждения по физическому лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа управления Эмитента не представляются.

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом.

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

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

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

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

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

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

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

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2013	2014, 3 мес.
Средняя численность работников, чел.	9	12
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	11 628	3 214
Выплаты социального характера работников за отчетный период	2 198	970

Существенных изменения численности сотрудников (работников) Эмитента за раскрываемые периоды не происходило.

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Эмитента (ключевые сотрудники): отсутствуют.

Профсоюзный орган не создан.

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: **4**

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

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

1.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Силловые промышленные машины и агрегаты»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «СПМА»*

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, Земляной вал 7 оф. 401С

ИНН: *7701849878*

ОГРН: *1097746561318*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **50%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

1.1.

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "АгроГородок"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "АгроГородок"*

Место нахождения

129164 Россия, г. Москва, Ярославская 8 корп. 4

ИНН: 7705800217

ОГРН: 1077757887019

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 ООО "СПМА"

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

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **68.314**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются.

1.2.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "АгроПром"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "АгроПром"**

Место нахождения

129164 Россия, г. Москва, Ярославская 8 корп. 4

ИНН: 7705800224

ОГРН: 1077757887459

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 ООО "АгроГородок" (100% долей)

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

Вид контроля: **косвенный контроль**

Все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) эмитента, организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АгроГородок";

Сокращенное фирменное наименование: ООО "АгроГородок";

Место нахождения: 129164, г. Москва, ул. Ярославская, д. 8, корп. 4;

ИНН: 7705800217;

ОГРН: 1077757887019.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются.

2.

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

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

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, Земляной вал 7 оф. 420

ИНН: 7709832570

ОГРН: 1097746384636

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **19.99%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

2.1.

ФИО: **Бесчастная Светлана Игоревна**

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 ООО «ГолдИнвест»

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

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) участника (акционера) эмитента, %: **53.6**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются.

3.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер-капитал"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИС-брокер-капитал"**

Место нахождения

105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А

ИНН: 7701381004

ОГРН: 5137746191138

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **29.41%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

3.1.

ФИО: **Орещенков Дмитрий Сергеевич**

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 ООО "ИС-брокер-капитал"

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

Вид контроля: **прямой контроль**

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

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Не указываются.

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

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

Указанных лиц нет

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 заверченный 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 акционеров (участников) эмитента: **06.02.2012**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Золотая миля»**

Место нахождения: **105064, Российская Федерация, г. Москва, пл. Земляной Вал, д.7, оф.422**

ИНН: **7701841156**

ОГРН: **1097746349051**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4**

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

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

Место нахождения: **105064, г. Москва, площадь Земляной Вал, д. 7, офис 419**

ИНН: **7701930790**

ОГРН: **1117746700422**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»**

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

Место нахождения: **125315, г. Москва, ул. Балтийская, дом 8, стр. 22**

ИНН: **7743757153**

ОГРН: **1097746626075**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»**

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

Место нахождения: **г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **60**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **28.04.2012**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Золотая миля»**

Место нахождения: **105064, Российская Федерация, г. Москва, пл. Земляной Вал, д.7, оф.422**

ИНН: **7701841156**

ОГРН: **1097746349051**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4**

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

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

Место нахождения: **105064, г. Москва, площадь Земляной Вал, д. 7, офис 419**

ИНН: **7701930790**

ОГРН: **1117746700422**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»**

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

Место нахождения: **125315, г. Москва, ул. Балтийская, дом 8, стр. 22**

ИНН: **7743757153**

ОГРН: **1097746626075**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»**

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

Место нахождения: **г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **60**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников)
эмитента: **01.10.2012**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Золотая миля»**

Место нахождения: **105064, Российская Федерация, г. Москва, пл. Земляной Вал, д.7, оф.422**

ИНН: **7701841156**

ОГРН: **1097746349051**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»**

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

Место нахождения: **г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»**

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

Место нахождения: **125315, г. Москва, ул. Балтийская, дом 8, стр. 22**

ИНН: **7743757153**

ОГРН: **1097746626075**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10.01**

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

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

Место нахождения: **105064, г. Москва, площадь Земляной Вал, д. 7, офис 419**

ИНН: **7701930790**

ОГРН: **1117746700422**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10**

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

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

Место нахождения: **105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 7, офис 420**

ИНН: **7709832570**

ОГРН: **1097746384636**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **9.99**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников)
эмитента: **15.04.2013**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Золотая миля»**

Место нахождения: **105064, Российская Федерация, г. Москва, пл. Земляной Вал, д.7, оф.422**
ИНН: **7701841156**
ОГРН: **1097746349051**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СПМА"**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ВАФ"**

Место нахождения: **125315, г. Москва, ул. Балтийская, дом 8, стр. 22**

ИНН: **7743757153**

ОГРН: **1097746626075**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10.01**

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

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

Место нахождения: **105064, г. Москва, площадь Земляной Вал, д. 7, офис 419**

ИНН: **7701930790**

ОГРН: **1117746700422**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10**

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

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

Место нахождения: **105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 7, офис 420**

ИНН: **7709832570**

ОГРН: **1097746384636**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **9.99**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **25.12.2013**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Золотая миля»**

Место нахождения: **105064, Российская Федерация, г. Москва, пл. Земляной Вал, д.7, оф.422**

ИНН: **7701841156**

ОГРН: **1097746349051**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.4**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силовые**

промышленные машины и агрегаты»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СПМА"**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ВАФ"**

Место нахождения: **125315, г. Москва, ул. Балтийская, дом 8, стр. 22**

ИНН: **7743757153**

ОГРН: **1097746626075**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10.01**

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

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

Место нахождения: **105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 7, офис 420**

ИНН: **7709832570**

ОГРН: **1097746384636**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.99**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **27.12.2013**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СПМА"**

Место нахождения: **г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **50**

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

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

Место нахождения: **105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 7, офис 420**

ИНН: **7709832570**

ОГРН: **1097746384636**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **19.99**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер-капитал"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ИС-брокер-капитал"**

Место нахождения: **105082, г. Москва, Балакиревский пер., д. 1А**

ИНН: **7701381004**

ОГРН: **5137746191138**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **29.41**

Дополнительная информация:
Не указывается.

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

За 2013 г.

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 305
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	3 632
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	5 937
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: **Управление Федерального казначейства по г. Москве (задолженность федерального бюджета (налог на прибыль))**

Сокращенное фирменное наименование: **УФК по г. Москве**

Место нахождения: **115191, г. Москва, ул. 3-я Роцинская, д. 3, стр. 1**

ИНН: **7725074789**

ОГРН: **1027739568471**

Сумма дебиторской задолженности: **592**

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

просроченной дебиторской задолженности нет, условия просроченной задолженности отсутствуют.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силловые промышленные машины и агрегаты»**

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

Место нахождения: **г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Сумма дебиторской задолженности: **2 302**

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

просроченной дебиторской задолженности нет, условия просроченной задолженности отсутствуют.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **0.002%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **50%**

Не указывается.

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	Значение показателя
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 077
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	10 877
в том числе просроченная	
Общий размер дебиторской задолженности	11 954
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: **Общество с ограниченной ответственностью "Силовые промышленные машины и агрегаты"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СПМА"**

Место нахождения: **105064, г. Москва, ул. Земляной вал, д. 7, офис 401С**

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Сумма дебиторской задолженности: **1 052**

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

просроченной дебиторской задолженности нет, условия просроченной задолженности отсутствуют.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Да**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **0.002%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **50%**

Полное фирменное наименование: **Управление Федерального казначейства по г. Москве (задолженность федерального бюджета (налог на прибыль))**

Сокращенное фирменное наименование: **УФК по г. Москве**

Место нахождения: **115191, г. Москва, ул. 3-я Рощинская, д. 3, стр. 1**

ИНН: **7725074789**

ОГРН: **1027739568471**

Сумма дебиторской задолженности: **1 302**

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

просроченной дебиторской задолженности нет, условия просроченной задолженности отсутствуют.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Промсвязьбанк"**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Промсвязьбанк"**

Место нахождения: **109052, Россия, г. Москва, ул. Смирновская, д. 10, строение 22**

ИНН: **7744000912**

ОГРН: **1027739019142**

Сумма дебиторской задолженности: **4 849**

Единица измерения: **тыс. руб.**

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

просроченной дебиторской задолженности нет, условия просроченной задолженности отсутствуют.

Дебитор является аффилированным лицом эмитента: **Нет**

Не указывается.

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

7.1. Годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность эмитента

2013

Бухгалтерский баланс на 31.12.2013

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: 65.23.2 Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А	Форма № 1 по ОКУД Дата по ОКПО ИНН по ОКВЭД по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	Коды
		0710001
		31.12.2013
		81507011
		7701733190
		65.23.2
		65 / 16
		384

Пояснения	АКТИВ	Код строк и	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	735	81	245

	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	0		5
	Отложенные налоговые активы	1180	481	298	348
	Прочие внеоборотные активы	1190	370	414	557
	ИТОГО по разделу I	1100	1 586	793	1 155
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	0		
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	5 937	2 128	1 570
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	461 501	299 582	90 086
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 938	19 653	38 133
	Прочие оборотные активы	1260	43	37	17
	ИТОГО по разделу II	1200	494 419	321 400	129 806
	БАЛАНС (актив)	1600	496 005	322 193	130 961

Пояснения	ПАССИВ	Код строк и	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	115 000	115 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 563	23 865	29 695
	ИТОГО по разделу III	1300	143 563	138 865	129 695
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	240 000	115 000	
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	240 000	115 000	0
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	105 940	66 874	
	Кредиторская задолженность	1520	4 912	588	58
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	1 590	866	1 208
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	112 442	68 328	1 266
	БАЛАНС (пассив)	1700	496 005	322 193	130 961

**Отчет о финансовых результатах
за 2013 г.**

		Форма № 2 по ОКУД	Коды
		Дата	0710002
		по ОКПО	31.12.2013
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"		ИНН	81507011
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7701733190
Вид деятельности: 65.23.2		по ОКОПФ / ОКФС	65.23.2
Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	65 / 16
Единица измерения: тыс. руб.			384
Местонахождение (адрес): 105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А			

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 12 мес.2013 г.	За 12 мес.2012 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	4 893 258	5 755 185
	Себестоимость продаж	2120	-4 903 105	-5 784 087
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-9 847	-28 902
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-19 851	-12 266
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-29 698	-41 168
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	720	138
	Проценты к уплате	2330	-27 164	-8 640
	Прочие доходы	2340	79 608	65 995
	Прочие расходы	2350	-17 521	-6 726
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 945	9 599
	Текущий налог на прибыль	2410	-1 430	-378
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	58	1 491
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	183	-51
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 698	9 170
	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	4 698	9 170
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

**Отчет об изменениях капитала
за 2013 г.**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью
"ИС-брокер"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **65.23.2**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с
ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **105082 Россия, г. Москва,
Балакиревский переулок 1А**

Форма № 3 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31.12.2013

81507011

7701733190

65.23.2

65 / 16

384

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собствен ные акции, выкуплен ные у акционер ов	Добавочн ый капитал	Резервны й капитал	Нераспре деленная прибыль (непокры тый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	3100	100 000				29 695	129 695
За отчетный период предыдущего года:							
Увеличение капитала – всего:	3210	15 000				9 170	24 170
в том числе:							
чистая прибыль	3211						
переоценка имущества	3212						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213						
дополнительный выпуск акций	3214	15 000					15 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала – всего:	3220	0				-15 000	-15 000
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223					-15 000	-15 000
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация	3226						

юридического лица							
дивиденды	3227						
Изменение добавочного капитала	3230						
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года	3200	115 000				23 865	138 865
За отчетный год:							
Увеличение капитала – всего:	3310	0				4 698	4 698
в том числе:							
чистая прибыль	3311					4 698	4 698
переоценка имущества	3312						
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313						
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала – всего:	3320						
в том числе:							
убыток	3321						
переоценка имущества	3322						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323						
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325						
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327						
Изменение добавочного капитала	3330						
Изменение резервного капитала	3340						
Величина капитала на 31 декабря отчетного года	3300	115 000				28 563	143 563

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31.12.2012 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					

изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

Справки				
Наименование показателя	Код	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	143 563	138 865	129 695

**Отчет о движении денежных средств
за 2013 г.**

		Форма № 4 по ОКУД	Коды
		Дата	0710004
		по ОКПО	31.12.2013
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"		ИНН	81507011
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7701733190
Вид деятельности: 65.23.2		по ОКОПФ / ОКФС	65.23.2
Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	65 / 16
Единица измерения: тыс. руб.			384
Местонахождение (адрес): 105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А			

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2013 г.	За 12 мес.2012 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 264 455	1 643 216
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 243	34 308
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113	1 238 281	1 600 108
прочие поступления	4119	8 931	8 800
Платежи - всего	4120	-1 422 607	-1 778 309
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-13 486	-2 119
в связи с оплатой труда работников	4122	-10 157	-8 563
процентов по долговым обязательствам	4123	-20 136	-2 591
налога на прибыль организаций	4124	-2 016	
прочие платежи	4129	-1 376 812	-1 765 036
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-158 152	-135 093
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступления - всего	4210	41 155	1 613
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	1 500
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	100
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	41 155	13
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	-718	

в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-718	
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	40 437	1 613
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 026 000	1 752 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 026 000	1 637 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	115 000
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	-1 901 000	-1 637 000
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-1 901 000	-1 637 000
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	125 000	115 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 285	-18 480
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 653	38 133
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 938	19 653
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Приложение к бухгалтерскому балансу

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

**Отчет о целевом использовании средств
за 2013 г.**

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью
"ИС-брокер"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **65.23.2**

Организационно-правовая форма / форма собственности: **общество с
ограниченной ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **105082 Россия, г. Москва,
Балакиревский переулок 1А**

Форма № 6 по ОКУД

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /
ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710006

31.12.2013

81507011

7701733190

65.23.2

65 / 16

384

Наименование показателя	Код строк и	За 12 мес.2013 г.	За 12 мес.2012 г.
1	2	3	4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210		
Членские взносы	6215		
Целевые взносы	6220		
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		
Прочие	6250		
Всего поступило средств	6200		
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310		
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311		
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		
иные мероприятия	6313		
Расходы на содержание аппарата управления	6320		
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322		
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324		
ремонт основных средств и иного имущества	6325		
прочие	6326		
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		
Прочие	6350		
Всего использовано средств	6300		
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Бухгалтерский баланс на 31.03.2014

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер" Идентификационный номер налогоплательщика Вид деятельности: 65.23.2 Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность Единица измерения: тыс. руб. Местонахождение (адрес): 105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А	Форма № 1 по ОКУД	Коды
	Дата	31.03.2014
	по ОКПО	81507011
	ИНН	7701733190
	по ОКВЭД	65.23.2
	по ОКОПФ / ОКФС	65 / 16
	по ОКЕИ	384

Пояснения	АКТИВ	Код строк и	На 31.03.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	651	735	81
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	592	481	298
	Прочие внеоборотные активы	1190	335	370	414
	ИТОГО по разделу I	1100	1 578	1 586	793
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	11 954	5 937	2 128
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	496 911	461 501	299 582
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 297	26 938	19 653
	Прочие оборотные активы	1260	20	43	37
	ИТОГО по разделу II	1200	534 182	494 419	321 400
	БАЛАНС (актив)	1600	535 760	496 005	322 193

Пояснения	ПАССИВ	Код строк и	На 31.03.2014 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	115 000	115 000	115 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 051	28 563	23 865
	ИТОГО по разделу III	1300	146 051	143 563	138 865
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	240 000	240 000	115 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	ИТОГО по разделу IV	1400	240 000	240 000	115 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	147 830	105 940	66 874
	Кредиторская задолженность	1520	370	4 912	588
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	1 509	1 590	866
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	149 709	112 442	68 328
	БАЛАНС (пассив)	1700	535 760	496 005	322 193

**Отчет о финансовых результатах
за 3 месяца 2014 г.**

		Форма № 2 по ОКУД	Коды
		Дата	0710002
		по ОКПО	31.03.2014
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер"		ИНН	81507011
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7701733190
Вид деятельности: 65.23.2		по ОКОПФ / ОКФС	65.23.2
Организационно-правовая форма / форма собственности: общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКЕИ	65 / 16
Единица измерения: тыс. руб.			384
Местонахождение (адрес): 105082 Россия, г. Москва, Балакиревский переулок 1А			

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 3 мес.2014 г.	За 3 мес.2013 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	883 861	1 241 600
	Себестоимость продаж	2120	-859 028	-1 230 871
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 833	10 729
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	-6 024	-5 010
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 809	5 719
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	211	192
	Проценты к уплате	2330	-11 250	-4 801
	Прочие доходы	2340	5 773	3 627
	Прочие расходы	2350	-11 167	-3 859
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 376	878
	Текущий налог на прибыль	2410		-211
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	584	-50
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	111	85
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 487	752
	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	2 487	752
	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

Основание, в силу которого эмитент не обязан составлять сводную (консолидированную) бухгалтерскую отчетность:

Эмитент не имеет обязанности составлять сводную бухгалтерскую (консолидированную финансовую) отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Не указывается.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Информация приводится в приложении к настоящему ежеквартальному отчету

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:

Не указывается.

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.: **115 000 000**

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силловые промышленные машины и агрегаты»**

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, Земляной вал 7 оф. 401С

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **50**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ГолдИнвест"**

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, Земляной вал 7 оф. 420

ИНН: 7709832570

ОГРН: 1097746384636

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: 19.99

ФИО: *Гуревич Светлана Евгеньевна*

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: 0.6

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "ИС-брокер-капитал"*

Место нахождения

105082 Россия, г. Москва, Балакиревский пер. 1А

ИНН: 7701381004

ОГРН: 5137746191138

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: 29.41

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

В случае если за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала имело место изменение размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, по каждому факту произошедших изменений указывается:

Дата изменения размера УК: *06.02.2012*

Размер УК до внесения изменений (руб.): *100 000 000*

Структура УК до внесения изменений

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»*

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, пл. Земляной Вал 7 оф. 422

ИНН: 7701841156

ОГРН: 1097746349051

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: 19.4

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

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, площадь Земляной Вал 7 оф. 419

ИНН: 7701930790

ОГРН: 1117746700422

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: 10

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»*

Место нахождения

125315 Россия, г. Москва, Балтийская 8 стр. 22

ИНН: 7743757153

ОГРН: 1097746626075

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: 10

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»**

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, Земляной вал 7 оф. 401С

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **60**

ФИО: **Гуревич Светлана Евгеньевна**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **0.6**

Размер УК после внесения изменений (руб.): **115 000 000**

Структура УК после внесения изменений

Размер долей участников общества

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»**

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, пл. Земляной Вал 7 оф. 422

ИНН: **7701841156**

ОГРН: **1097746349051**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **19.4**

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

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, площадь Земляной Вал 7 оф. 419

ИНН: **7701930790**

ОГРН: **1117746700422**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **10**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»**

Место нахождения

125315 Россия, г. Москва, Балтийская 8 стр. 22

ИНН: **7743757153**

ОГРН: **1097746626075**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **10**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»**

Место нахождения

105064 Россия, г. Москва, Земляной вал 7 оф. 401С

ИНН: **7701849878**

ОГРН: **1097746561318**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **60**

ФИО: **Гуревич Светлана Евгеньевна**

Доля участника в уставном капитале эмитента, %: **0.6**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: **Общее собрание Участников Общества**

Дата составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: **31.12.2011**

Номер протокола: **б/н**

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

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание участников (ст.13.1 Устава);**

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

В соответствии со статьей 14.2 Устава Эмитента: «Орган или лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 4 (Четыре) дня до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества посредством телеграфной, факсимильной или почтовой связи заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу, указанному в Списке Участников Общества, или же вручить каждому Участнику (или его уполномоченному представителю) Общества уведомление о проведении Общего собрания Участников Общества под расписку. В уведомлении о проведении Общего собрания Участников Общества должны быть указаны место, дата, время проведения данного собрания, а также предлагаемая повестка дня».

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

Согласно статье 13.3 Устава Эмитента: «Внеочередное Общее собрание Участников Общества созывается Генеральным директором Общества по его инициативе, по требованию Совета Директоров Общества, аудитора, а также Участников Общества, обладающих в совокупности не менее чем одной десятой от общего числа голосов Участников Общества».

В соответствии со статьей 14.2 Устава Эмитента: «... лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 4 (Четыре) дня до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества посредством телеграфной, факсимильной или почтовой связи заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу, указанному в Списке Участников Общества, или же вручить каждому Участнику (или его уполномоченному представителю) Общества уведомление о проведении Общего собрания Участников Общества под расписку. В уведомлении о проведении Общего собрания Участников Общества должны быть указаны место, дата, время проведения данного собрания, а также предлагаемая повестка дня».

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

В соответствии со ст. 13.1 Устава Эмитента: «Общее собрание Участников Общества может быть очередным или внеочередным».

«Общество раз в год проводит Очередное Общее собрание Участников Общества, на котором утверждаются годовые результаты деятельности Общества. Очередное Общее собрание Участников Общества должно быть проведено не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года

Все Общие собрания Участников Общества помимо Очередного (годового) являются Внеочередными». (ст.13.3 Устава Эмитента);

«... лица, созывающие Общее собрание Участников Общества, обязаны не позднее чем за 4 (Четыре) дня до его проведения уведомить об этом каждого участника Общества» (ст.14.2 Устава Эмитента);

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

Лица, имеющие право на участие в Общем собрании участников.

Согласно статье 14.3 Устава Эмитента: «Любой Участник Общества вправе вносить предложения о включении в повестку дня Общего собрания Участников Общества дополнительных вопросов не позднее чем за 3 (Три) дня до его проведения».

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):

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

Лица, имеющие право на участие в Общем собрании участников.

Порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

«Информация и материалы не направляются Участникам Общества вместе с уведомлением о проведении Общего собрания участников Общества. Ознакомление любого Участника Общества с Информацией и материалами происходит на основании письменного запроса на ознакомление, поступившего в Общество нарочным или заказным письмом, на следующий рабочий день после получения Обществом такого запроса в помещении единоличного исполнительного органа Общества».

(ст. 14.4 Устава Эмитента).

«Информация и материалы в течение 4 (Четырех) дней до проведения Общего собрания Участников Общества должны быть предоставлены всем Участникам Общества для ознакомления в помещении единоличного исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию Участника Общества предоставить ему копии указанных документов на следующий рабочий день после заявления Участником Общества такого требования. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление». (ст. 14.5 Устава Эмитента).

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

Согласно ст. 14.9 Устава Эмитента: не позднее чем в течение десяти дней после составления протокола Общего Собрания участников Общества Генеральный директор общества обязан на-править копию протокола общего собрания участников Общества всем участникам Общества в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания участников Общества. «Решение Общего собрания Участников Общества может быть принято без проведения собрания (совместного присутствия Участников Общества для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование) путем проведения заочного голо-сования (опросным путем). Такое голосование может быть проведено с использованием бюлле-теней для голосования». «Генеральный директор не позднее десяти дней со дня подведения итогов голосования доводит до сведения Участников Общества итоги голосования по вопросам повестки дня». (ст. 14.10 Устава Эмитента).

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

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Производственная строительная организация «Промстройсервис»;

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «ПСО «Промстройсервис»;**

Место нахождения

123022 Россия, г. Москва, Б. Декабрьская 10 стр. 2

ИНН: **7730135941**

ОГРН: **1037739585509**

Доля эмитента в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) коммерческой организации: **51%**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За 2013 г.

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки

Дата совершения сделки: **09.01.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 30 000 000.00 (Тридцать миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 11.01.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 23.01.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **30 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.4**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **09.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 29 600 Биржевых облигаций на сумму 29 991 312.00 (Двадцать девять миллионов девятьсот девяносто одна тысяча триста двенадцать рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 09.01.2013 г.; дата поставки – 09.01.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **29 991 312.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.43**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **16.01.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 70 000 000.00 (Семьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 18.01.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 30.01.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **70 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **24.35**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **16.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 81 800 Биржевых облигаций на сумму 82 932 112.00 (Восемьдесят два миллиона девятьсот тридцать две тысячи сто двенадцать рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 16.01.2013 г.; дата поставки – 16.01.2013 г.*
Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах;*
Размер сделки в денежном выражении: **82 932 112.00 RUR x 1**
Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **28.85**
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**
Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

**Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ
Не указываются.**

Дата совершения сделки: **17.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 30 000 Биржевых облигаций на сумму 30 432 300.00 (Тридцать миллионов четыреста тридцать две тысячи триста рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 17.01.2013 г.; дата поставки – 17.01.2013 г.*

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах;*

Размер сделки в денежном выражении: **30 432 300.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.59**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 34 320 Биржевых облигаций на сумму 34 941 192.00 (Тридцать четыре миллиона девятьсот сорок одна тысяча сто девяносто два рубля 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 25.01.2013 г.; дата поставки – 25.01.2013 г.*

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах;*

Размер сделки в денежном выражении: **34 941 192.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.15**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Открытого акционерного общества «Мечел» (идентификационный номер 4B02-04-55005-E, далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 35 000 Биржевых облигаций на сумму 34 931 750.00 (Тридцать четыре миллиона девятьсот тридцать одна тысяча семьсот пятьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: ***дата оплаты – 25.01.2013 г.; дата поставки – 25.01.2013 г.***

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: ***сделка заключена на торгах;***

Размер сделки в денежном выражении: ***34 931 750.00 RUR x 1***

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: ***12.15***

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***287 479 RUR x 1000***

Не указываются.

Дата совершения сделки: ***25.01.2013***

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Открытого акционерного общества «Мечел» (идентификационный номер 4B02-04-55005-E, далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 34 997 Биржевых облигаций на сумму 34 928 755.85 (Тридцать четыре миллиона девятьсот двадцать восемь тысяч семьсот пятьдесят пять рублей 85 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: ***дата оплаты – 25.01.2013 г.; дата поставки – 25.01.2013 г.***

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: ***сделка заключена на торгах;***

Размер сделки в денежном выражении: ***34 928 755.85 RUR x 1***

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: ***12.15***

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***287 479 RUR x 1000***

Не указываются.

Дата совершения сделки: ***25.01.2013***

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Хоум Кредит энд Финанс Банк» (номер государственной регистрации 40600316В, далее – Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 29 999 Облигаций на сумму 30 434 885.47 (Тридцать миллионов четыреста тридцать четыре тысячи восемьсот восемьдесят пять рублей 47 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: ***дата оплаты – 25.01.2013 г.; дата поставки – 25.01.2013 г.***

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: ***сделка заключена на торгах;***

Размер сделки в денежном выражении: ***30 434 885.47 RUR x 1***

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: ***10.59***

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***287 479 RUR x 1000***

Не указываются.

Дата совершения сделки: ***25.01.2013***

Вид и предмет сделки:

Покупка Облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Медведь-Финанс» (государственный регистрационный номер 4-02-36095-R, далее – Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или

прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 28 619 Облигаций на сумму 29 493 310.45 (Двадцать девять миллионов четыреста девяносто три тысячи триста десять рублей 45 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 25.01.2013 г.; дата поставки – 25.01.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **29 493 310.45 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.26**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Открытого акционерного общества «Мечел» (идентификационный номер 4B02-04-55005-E, далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 30 000 Биржевых облигаций на сумму 29 956 500.00 (Двадцать девять миллионов девятьсот пятьдесят шесть тысяч пятьсот рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 25.01.2013 г.; дата поставки – 25.01.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **29 956 500.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.42**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 34 320 Биржевых облигаций на сумму 34 941 192.00 (Тридцать четыре миллиона девятьсот сорок одна тысяча сто девяносто два рубля 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 25.01.2013 г.; дата поставки – 25.01.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **34 941 192.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.15**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **28.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 44 620 Биржевых облигаций на сумму 45 464 210.40 (Сорок пять миллионов четыреста шестьдесят четыре тысячи двести десять рублей 40 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 28.01.2013 г.; дата поставки – 28.01.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **45 464 210.40 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **15.81**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **28.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Хоум Кредит энд Финанс Банк» (номер государственной регистрации 40600316В, далее – Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 29 998 Облигаций на сумму 30 471 968.40 (Тридцать миллионов четыреста семьдесят одну тысячу девятьсот шестьдесят восемь рублей 40 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 28.01.2013 г.; дата поставки – 28.01.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **30 471 968.40 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.6**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **30.01.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 50 000 000.00 (Пятьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 04.02.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 01.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **50 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.39**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **30.01.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 49 100 Биржевых облигаций на сумму 50 031 427.00 (Пятьдесят миллионов тридцать одна тысяча четыреста двадцать семь рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 30.01.2013 г.; дата поставки – 30.01.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **50 031 427.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.4**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **01.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 34 000 Биржевых облигаций на сумму 34 680 680.00 (Тридцать четыре миллиона шестьсот восемьдесят тысяч шестьсот восемьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 01.02.2013 г.; дата поставки – 01.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **34 680 680.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.06**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **01.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 75 500 Биржевых облигаций на сумму 77 026 610.00 (Семьдесят семь миллионов двадцать шесть тысяч шестьсот десять рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 01.02.2013 г.; дата поставки – 01.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **77 026 610.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **26.79**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

*Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ
Не указываются.*

Дата совершения сделки: **01.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 75 500 Биржевых облигаций на сумму 77 019 060.00 (Семьдесят семь миллионов девятнадцать тысяч шестьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 01.02.2013 г.; дата поставки – 01.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **77 019 060.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **26.79**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

*Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ
Не указываются.*

Дата совершения сделки: **01.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АМЕТ-финанс» (номер гос. регистрации 4-01-36289-R, далее - Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 148 400 Облигаций на сумму 154 013 972.00 (Сто пятьдесят четыре миллиона тринадцать тысяч девятьсот семьдесят два рубля 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 01.02.2013 г.; дата поставки – 01.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **154 013 972.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **53.57**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

*Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ
Не указываются.*

Дата совершения сделки: **01.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АМЕТ-финанс» (номер гос. регистрации 4-01-36289-R, далее - Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 148 400 Облигаций на сумму 153 999 132.00 (Сто пятьдесят три миллиона девятьсот девяносто девять тысяч сто тридцать два рубля 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 01.02.2013 г.; дата поставки – 01.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах*;

Размер сделки в денежном выражении: **153 999 132.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **53.57**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

*Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ
Не указываются.*

Дата совершения сделки: **01.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Медведь-Финанс» (государственный регистрационный номер 4-02-36095-R, далее – Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 74 200 Облигаций на сумму 77 008 470.00 (Семьдесят семь миллионов восемь тысяч четыреста семьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 01.02.2013 г.; дата поставки – 01.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах*;

Размер сделки в денежном выражении: **77 008 470.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **26.79**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

*Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ
Не указываются.*

Дата совершения сделки: **01.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Медведь-Финанс» (государственный регистрационный номер 4-02-36095-R, далее – Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 74 200 Облигаций на сумму 77 001 050.00 (Семьдесят семь миллионов одна тысяча пятьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 01.02.2013 г.; дата поставки – 01.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах*;

Размер сделки в денежном выражении: **77 001 050.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **26.78**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

*Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ
Не указываются.*

Дата совершения сделки: **05.02.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 60 000 000.00 (Шестьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 07.02.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 07.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **60 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.87**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **05.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда "Рацио-Рентный" под управлением ЗАО "УК "Рацио-капитал" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 1 142 Паев на сумму 59 955 000.00 (Пятьдесят девять миллионов девятьсот пятьдесят пять тысяч рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 05.02.2013 г.; дата поставки – 05.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **59 955 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.86**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **08.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда "Рацио-Рентный" под управлением ЗАО "УК "Рацио-капитал" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 1 142 Паев на сумму 60 023 520.00 (Шестьдесят миллионов двадцать три тысячи пятьсот двадцать рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 08.02.2013 г.; дата поставки – 08.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **60 023 520.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.88**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **13.02.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 50 000 000.00 (Пятьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 19.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **50 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.39**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **13.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда "Радио-Рентный" под управлением ЗАО "УК "Радио-капитал" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 1 141 Пая на сумму 59 822 630.00 (Пятьдесят девять миллионов восемьсот двадцать две тысячи шестьсот тридцать рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 13.02.2013 г.; дата поставки – 13.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **59 822 630.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.81**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **20.02.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 60 000 000.00 (Шестьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 22.02.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 27.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный**

банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;

Размер сделки в денежном выражении: **60 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.87**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **20.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда "Радио-Рентный" под управлением ЗАО "УК "Радио-капитал" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 1 143 Пая на сумму 60 018 930.00 (Шестьдесят миллионов восемнадцать тысяч девятьсот тридцать рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 20.02.2013 г.; дата поставки – 20.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **60 018 930.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.88**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **21.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда "Радио-Рентный" под управлением ЗАО "УК "Радио-капитал" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 962 Пая на сумму 50 529 050.00 (Пятьдесят миллионов пятьсот двадцать девять тысяч пятьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 21.02.2013 г.; дата поставки – 21.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **50 529 050.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.58**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.02.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 80 000 000.00 (Восемьдесят миллионов

рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 26.02.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 04.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **80 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **27.83**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Внеочередное общее собрание участников ООО «ИС-брокер»**

Дата принятия решения об одобрении сделки: **07.11.2012**

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **07.11.2012**

Номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **б/н**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда "Радио-Рентный" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 1 520 Паев на сумму 79 952 000.00 (Семьдесят девять миллионов девятьсот пятьдесят две тысячи рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 25.02.2013 г.; дата поставки – 25.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **79 952 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **27.81**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ

Не указываются.

Дата совершения сделки: **28.02.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда "Радио-Рентный" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 1 453 Паев на сумму 76 493 185.00 (Семьдесят шесть миллионов четыреста девяносто три тысячи сто восемьдесят пять рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 28.02.2013 г.; дата поставки – 28.02.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **76 493 185.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **26.61**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ

Не указываются.

Дата совершения сделки: **04.03.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 100 000 000.00 (Сто миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 06.03.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 11.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **100 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **34.79**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Внеочередное общее собрание участников ООО «ИС-брокер»**

Дата принятия решения об одобрении сделки: **07.11.2012**

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **07.11.2012**

Номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **б/н**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **04.03.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда "Рацио-Рентный" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 1 907 Паев на сумму 100 022 150.00 (Сто миллионов двадцать две тысячи сто пятьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 04.03.2013 г.; дата поставки – 04.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **100 022 150.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **34.79**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

**Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ
Не указываются.**

Дата совершения сделки: **05.03.2013**

Вид и предмет сделки:

**Продажа инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда
"Рацио-Рентный" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ
ММВБ»;**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 954 Паев на сумму 50 051 610.00 (Пятьдесят миллионов пятьдесят одна тысяча шестьсот десять рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 05.03.2013 г.; дата поставки – 05.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **50 051 610.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.41**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **06.03.2013**

Вид и предмет сделки:

**Продажа инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда
"Рацио-Рентный" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ
ММВБ»;**

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 953 Паев на сумму 50 012 487.00 (Пятьдесят миллионов двенадцать тысяч четыреста восемьдесят семь рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 06.03.2013 г.; дата поставки – 06.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **50 012 487.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.4**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **12.03.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 50 000 000.00 (Пятьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 13.03.2013 г. предоставить**

Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 19.03.2013 г.

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **50 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.3**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **12.03.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 57 743 Биржевых облигаций на сумму 59 198 701.03 (Пятьдесят девять миллионов сто девяносто восемь тысяч семьсот один рубль 03 копейки);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 12.03.2013 г.; дата поставки – 12.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **59 198 701.03 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.59**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **15.03.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 30 000 Биржевых облигаций на сумму 30 780 900.00 (Тридцать миллионов семьсот восемьдесят тысяч девятьсот рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 15.03.2013 г.; дата поставки – 15.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **30 780 900.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.71**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **18.03.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или

прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 100 000 000.00 (Сто миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 18.03.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 17.04.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **100 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **34.79**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Внеочередное общее собрание участников ООО «ИС-брокер»**

Дата принятия решения об одобрении сделки: **07.11.2012**

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **07.11.2012**

Номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **б/н**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **18.03.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 88 000 Биржевых облигаций на сумму 90 362 800.00 (Девяносто миллионов триста шестьдесят две тысячи восемьсот рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 18.03.2013 г.; дата поставки – 18.03.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **90 362 800.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **31.43**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **287 479 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ

Не указываются.

Дата совершения сделки: **19.03.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 34 000 Биржевых облигаций на сумму 34 939 080.00 (Тридцать четыре миллиона девятьсот тридцать девять тысяч восемьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 19.03.2013 г.; дата поставки – 19.03.2013 г.*
Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах;*
Размер сделки в денежном выражении: *34 939 080.00 RUR x 1*
Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: *12.15*
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: *287 479 RUR x 1000*

Не указываются.

Дата совершения сделки: *21.03.2013*

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 28 600 Биржевых облигаций на сумму 29 411 382.00 (Двадцать девять миллионов четыреста одиннадцать тысяч триста восемьдесят два рубля 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 21.03.2013 г.; дата поставки – 21.03.2013 г.*

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах;*

Размер сделки в денежном выражении: *29 411 382.00 RUR x 1*

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: *10.23*

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: *287 479 RUR x 1000*

Не указываются.

Дата совершения сделки: *26.04.2013*

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 48 100 Биржевых облигаций на сумму 49 919 623.00 (Сорок девять миллионов девятьсот девятнадцать тысяч шестьсот двадцать три рубля 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 26.04.2013 г.; дата поставки – 26.04.2013 г.*

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах;*

Размер сделки в денежном выражении: *49 919 623.00 RUR x 1*

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: *15.49*

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: *322 193 RUR x 1000*

Не указываются.

Дата совершения сделки: *06.05.2013*

Вид и предмет сделки:

Сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутредневной сплит» - продажа иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа иностранной валюты в количестве 2 000 000.00 (Два миллиона) долларов США по курсу 31,

0800 руб., на сумму 62 160 000, 00 (Шестьдесят два миллиона сто шестьдесят тысяч рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«06» мая 2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – ОАО «Промсвязьбанк», Продавец – ООО «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **62 160 000, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **18.95**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **06.05.2013**

Вид и предмет сделки:

Поставочный форвард: сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутредневной сплит» - покупка иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка иностранной валюты в количестве 2 000 000.00 (Два миллиона) долларов США по курсу 32, 1900 руб., на сумму 64 380 000, 00 (Шестьдесят четыре миллиона триста восемьдесят тысяч рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«01» ноября 2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер», Продавец – Открытое акционерное общество «Промсвязьбанк»;**

Размер сделки в денежном выражении: **64 380 000, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **19.63**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **31.05.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 43 000 Биржевых облигаций на сумму 45 069 160.00 (Сорок пять миллионов шестьдесят девять тысяч сто шестьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 31.05.2013 г.; дата поставки – 31.05.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **45 069 160.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **13.74**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **04.06.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября

2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 80 000 000.00 (Восемьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 05.06.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 18.06.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **80 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **24.39**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **04.06.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Медведь-Финанс» (государственный регистрационный номер 4-02-36095-R от 30.08.2010 г., далее – Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 79 800 Облигаций на сумму 80 034 612.00 (Восемьдесят миллионов тридцать четыре тысячи шестьсот двенадцать рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 04.06.2013 г.; дата поставки – 04.06.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **80 034 612.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **24.4**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **07.06.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 77 175 Биржевых облигаций на сумму 80 998 249.50 (Восемьдесят миллионов девятьсот девяносто восемь тысяч двести сорок девять рублей 50 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 07.06.2013 г.; дата поставки – 07.06.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **80 998 249.50 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **24.69**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **11.06.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 60 000 000.00 (Шестьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 14.06.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 18.06.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **60 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **18.29**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **11.06.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Медведь-Финанс» (государственный регистрационный номер 4-02-36095-R от 30.08.2010 г., далее – Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 47 000 Облигаций на сумму 47 260 380.00 (Сорок семь миллионов двести шестьдесят тысяч триста восемьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 11.06.2013 г.; дата поставки – 11.06.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **47 260 380.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **14.41**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **17.06.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 35 000 000.00 (Тридцать пять миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 19.06.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 24.06.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **35 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **11**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **17.06.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда "Радио-Рентный" (номер государственной регистрации 2452 от 11.12.2012 г.; далее - Паи) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 688 Паев на сумму 34 950 400.00 (Тридцать четыре миллиона девятьсот пятьдесят тысяч четыреста рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 17.06.2013 г.; дата поставки – 17.06.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **34 950 400.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.65**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **18.06.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций Общества с ограниченной ответственностью «Медведь-Финанс» (государственный регистрационный номер 4-02-36095-R от 30.08.2010 г., далее – Облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 74 500 Облигаций на сумму 75 098 235.00 (Семьдесят пять миллионов девятьсот восемь тысяч двести тридцать пять рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 18.06.2013 г.; дата поставки – 18.06.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **75 098 235.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **22.89**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.06.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка (первая часть РЕПО) биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 61 500 Биржевых облигаций на сумму 34 139 634.00 (Тридцать четыре миллиона сто тридцать девять тысяч шестьсот тридцать четыре рубля 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 25.06.2013 г.; дата поставки – 25.06.2013 г.; дата оплаты парной сделки РЕПО – 26.06.2013 г.*;

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах*;

Размер сделки в денежном выражении: **34 139 634.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.41**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **26.06.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка (первая часть РЕПО) биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 61 500 Биржевых облигаций на сумму 34 149 105.00 (Тридцать четыре миллиона сто сорок девять тысяч сто пять рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 26.06.2013 г.; дата поставки – 26.06.2013 г.; дата оплаты парной сделки РЕПО – 27.06.2013 г.*;

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах*;

Размер сделки в денежном выражении: **34 149 105.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.41**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **27.06.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка (первая часть РЕПО) биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 61 500 Биржевых облигаций на сумму 34 158 576.00 (Тридцать четыре миллиона сто пятьдесят восемь тысяч пятьсот семьдесят шесть рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 27.06.2013 г.; дата поставки – 27.06.2013 г.; дата оплаты парной сделки РЕПО – 24.09.2013 г.*;

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах*;

Размер сделки в денежном выражении: **34 158 576.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.41**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **22.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа Обычная облигаций ООО "Медведь-Финанс" номер гос. регистрации/идентификационный номер 4-02-36095-R на ЗАО "ФБ ММВБ";

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Кол-во ценных бумаг 40 700.00 шт., Сумма сделки 41 566 096.00 руб.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Дата оплаты 22.07.2013, Дата поставки 22.07.2013**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **41 566 096.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.67**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **22.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций ООО "АМЕТ-финанс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4-01-36289-R на ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 40 300 Облигаций на сумму 41 725 008 рублей 00 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 22.07.2013 г.; дата поставки – 22.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **41 725 008.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.72**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **22.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций ООО "АгроКомплекс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4B02-01-00173-R на ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 39 600 Облигаций на сумму 42 069 852 рублей 00 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 22.07.2013 г.; дата поставки – 22.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **42 069 852.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.82**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **22.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций ОАО "РосДорБанк", номер гос. регистрации/идентификационный номер 40101573B (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка 41 600 Облигаций на сумму 42 362 944 рублей 00 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 22.07.2013 г.; дата поставки – 22.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **покупатель – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»; продавец – Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Инвестиционный стандарт» Д.У.;**

Размер сделки в денежном выражении: **42 362 944.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.91**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **22.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций ОАО "РосДорБанк", номер гос. регистрации/идентификационный номер 40101573В (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа 41 600 Облигаций на сумму 42 367 104 рублей 00 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 22.07.2013 г.; дата поставки – 22.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **продавец – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»; покупатель – Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Инвестиционный стандарт» Д.У.;**

Размер сделки в денежном выражении: **42 367 104.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.92**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **22.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка простых векселей Общества с ограниченной ответственностью «Центр финансовых консультаций» в количестве 40 штук серии ЦФК №№1-40 со следующими одинаковыми характеристиками (далее – Векселя):

- вексельная сумма: 1 000 000 рублей 00 копеек;

- дата составления: 26.04.2012 г.;

- срок платежа: По предъявлении, но не ранее 25.10.2012 г.;

- проценты на вексельную сумму: 5,00% годовых, начисляемых с даты составления векселя.

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка Векселей на сумму 42 453 518 рублей 80 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 22.07.2013 г.; дата поставки – 22.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»; продавец – Закрытое акционерное общество Управляющая компания «Инвестиционный стандарт» Д.У.;**

Размер сделки в денежном выражении: **42 453 518.80 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.94**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **22.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа простых векселей Общества с ограниченной ответственностью «Центр финансовых консультаций» в количестве 40 штук серии ЦФК №№1-40 со следующими одинаковыми характеристиками (далее – Векселя):

- вексельная сумма: 1 000 000 рублей 00 копеек;

- дата составления: 26.04.2012 г.;

- срок платежа: По предъявлении, но не ранее 25.10.2012 г.;

- проценты на вексельную сумму: 5,00% годовых, начисляемых с даты составления векселя.

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа Векселей на сумму 42 457 600 рублей 00 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 22.07.2013 г.; дата поставки – 22.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **продавец – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»; покупатель – Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»;**

Размер сделки в денежном выражении: **42 457 600 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.94**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Сделка является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента

Сведения об одобрении сделки

Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ

Не указываются.

Дата совершения сделки: **23.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций ООО "АМЕТ-финанс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4-01-36289-R на организованных торгах ЗАО "ФБ ММВБ".

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 66 187 Облигаций на сумму 68 530 019 рублей 80 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 23.07.2013 г.; дата поставки – 23.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **68 530 019.80 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.89**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **23.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций ООО "АгроКомплекс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4B02-01-00173-R на организованных торгах ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации).

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 36 700 Облигаций на сумму 38 984 208 рублей 00 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 23.07.2013 г.; дата поставки – 23.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **38 984 208.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **11.88**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций ООО "АгроКомплекс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4B02-01-00173-R на ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 52 030 Облигаций на сумму 55 307 369 рублей 70 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 25.07.2013 г.; дата поставки – 25.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **55 307 369.70 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **16.86**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.07.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 55 000 000 (Пятьдесят пять миллионов) рублей 00 копеек, а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 26.07.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 01.08.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **55 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **16.77**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **29.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций ООО "Медведь-Финанс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4-02-36095-R на ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или

прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 55 495 Облигаций на сумму 56 759 176 рублей 10 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 29.07.2013 г.; дата поставки – 29.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **56 759 176.10 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.3**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **29.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций ООО "АгроКомплекс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4B02-01-00173-R на ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 53 335 Облигаций на сумму 56 758 573 рублей 65 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 29.07.2013 г.; дата поставки – 29.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **56 758 573.65 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.3**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **29.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций ООО "АгроКомплекс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4B02-01-00173-R на ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 44 037 Облигаций на сумму 46 863 735 рублей 03 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 29.07.2013 г.; дата поставки – 29.07.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **46 863 735.03 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **14.29**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **29.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка инвестиционных паев Рентного закрытого паевого инвестиционного фонда «Радио-Рентный», номер гос. регистрации/идентификационный номер 2452 на ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Паи);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 918 Паев на сумму 46 818 000 рублей 00 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 29.07.2013 г.; дата поставки – 29.07.2013 г.*
Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах;*
Размер сделки в денежном выражении: **46 818 000.00 RUR x 1**
Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **14.27**
Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **30.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций ООО "АгроКомплекс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4B02-01-00173-R на ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 153 457 Облигаций на сумму 163 318 146 рублей 82 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 30.07.2013 г.; дата поставки – 30.07.2013 г.*

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах;*

Размер сделки в денежном выражении: **163 318 146.82 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **49.79**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ

Не указываются.

Дата совершения сделки: **30.07.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка облигаций ООО "АгроКомплекс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4B02-01-00173-R на ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 101 768 Облигаций на сумму 108 317 788 рублей 48 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: *дата оплаты – 30.07.2013 г.; дата поставки – 30.07.2013 г.*

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: *сделка заключена на торгах;*

Размер сделки в денежном выражении: **108 317 788.48 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **33.02**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **328 043 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ

Не указываются.

Дата совершения сделки: **06.08.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 60 000 000.00 (Шестьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 09.08.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 06.09.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **60 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **17.97**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **06.08.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа облигаций ООО "АМЕТ-финанс", номер гос. регистрации/идентификационный номер 4-01-36289-R на организованных торгах ЗАО "ФБ ММВБ" (далее – Облигации).

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 33 650 Облигаций на сумму 34 950 909 рублей 00 копеек;

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 06.08.2013 г.; дата поставки – 06.08.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах**

Размер сделки в денежном выражении: **34 950 909.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.46**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **06.08.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 32 800 Биржевых облигаций на сумму 34 977 264.00 (Тридцать четыре миллиона девятьсот семьдесят семь тысяч двести шестьдесят четыре рубля 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 06.08.2013 г.; дата поставки – 06.08.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **34 977 264.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **10.47**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **07.08.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 71 300 Биржевых облигаций на сумму 76 059 275.00 (Семьдесят шесть миллионов пятьдесят девять тысяч двести семьдесят пять рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 07.08.2013 г.; дата поставки – 07.08.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **76 059 275.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **22.78**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **08.08.2013**

Вид и предмет сделки:

кредитный договор №КЮР-Д-056/13 от «08» августа 2013 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Кредитор обязуется предоставить Заемщику кредит в сумме 125 000 000.00 (Сто двадцать пять миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется возвратить Кредитору полученный кредит и уплатить проценты за пользование им и другие платежи в размере, в сроки и на условиях Договора. Заемщик уплачивает проценты за пользование кредитом по переменной ставке, установленной в следующем порядке: С «08» августа 2013 года по «30» сентября 2013 г. – 14,75 % годовых. С «01» октября 2013 года устанавливается ежеквартально, начиная с 1-го числа каждого календарного квартала из расчета: ставка рефинансирования Банка России, действующая на 1 число календарного квартала, увеличенная на 6,5 % годовых.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Выдача кредита производится единовременным зачислением суммы кредита на расчетный счет, а при выдаче кредита в иностранной валюте – на текущий валютный счет Заемщика, открытый у Кредитора, указанный им в Заявлении на получение кредита, в течение трех рабочих дней со дня его получения Кредитором. Проценты уплачиваются ежемесячно за каждый календарный месяц пользования кредитом (полный или неполный) не позднее 05 числа каждого календарного месяца, следующего за месяцем пользования кредитом. Дата полного погашения кредита – «07» августа 2018 года.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Кредитор – «Акционерный коммерческий банк «Держава» открытое акционерное общество», Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **125 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **37.43**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: **Внеочередное общее собрание участников ООО «ИС-брокер»**

Дата принятия решения об одобрении сделки: **12.08.2013**

Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **12.08.2013**

Номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: **б/н**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **22.08.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 45 000 000.00 (Сорок пять миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 23.08.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 29.08.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **45 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **13.47**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **05.09.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 80 000 000.00 (Восемьдесят миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 06.09.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 12.09.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **80 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **23.96**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **18.09.2013**

Вид и предмет сделки:

предоставление кредита в рамках Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк обязуется предоставить Заемщику Кредит в сумме 65 000 000.00 (Шестьдесят пять миллионов рублей 00 копеек), а Заемщик обязуется обеспечить погашение Кредита в соответствии с условиями Договора об открытии кредитной линии №12-1/098 от «01» ноября 2012 г.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк обязуется не позднее 20.09.2013 г. предоставить Заемщику кредит; Заемщик обязуется обеспечить погашение кредита на счет Банка 25.09.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **65 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **19.46**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **24.09.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка (первая часть РЕПО) биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 80 000 Биржевых облигаций на сумму 46 373 680.00 (Сорок шесть миллионов триста семьдесят три тысячи шестьсот восемьдесят рублей 00 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 24.09.2013 г.; дата поставки – 24.09.2013 г.; дата оплаты парной сделки РЕПО – 04.12.2013 г.;**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **46 373 680.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **13.88**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **25.09.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка биржевых облигаций Общества с ограниченной ответственностью «АгроКомплекс» (идентификационный номер 4B02-01-00173-R от 26.11.2012 г., далее – Биржевые облигации) в ЗАО «ФБ ММВБ»;

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» 256 870 Биржевых облигаций на сумму 277 491 523.60 (Двести семьдесят семь миллионов четыреста девяносто одна тысяча пятьсот двадцать три рубля 60 копеек);

Срок исполнения обязательств по сделке: **дата оплаты – 25.09.2013 г.; дата поставки – 25.09.2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **сделка заключена на торгах;**

Размер сделки в денежном выражении: **277 491 523.60 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **83.11**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **333 879 RUR x 1000**

Сделка является крупной сделкой

Сведения об одобрении сделки

Сделка не была одобрена в соответствии с законодательством РФ

Не указываются.

Дата совершения сделки: **01.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Поставочный форвард: сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутредневной сплит» - покупка иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка иностранной валюты в количестве 2 000 000.00 (Два миллиона) долларов США по курсу 32, 2700 руб., на сумму 64 540 000, 00 (Шестьдесят четыре миллиона пятьсот сорок тысяч рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«29» ноября 2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер», Продавец – Открытое акционерное общество «Промсвязьбанк»;**

Размер сделки в денежном выражении: **64 540 000, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.81**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **01.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутридневной сплит» - продажа иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа иностранной валюты в количестве 2 000 000.00 (Два миллиона) долларов США по курсу 32, 1800 руб., на сумму 64 360 000, 00 (Шестьдесят четыре миллиона триста шестьдесят тысяч рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«01» ноября 2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – ОАО «Промсвязьбанк», Продавец – ООО «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **64 360 000, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.77**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **06.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Договор об открытии кредитной линии №13-1/123 от «01» ноября 2013 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Заемщик приобретает право на получение и использование на срок до «30» октября 2014 года включительно денежных средств в общем размере лимита задолженности не более суммы 100 000 000.00 (Сто миллионов) рублей на условиях целевого использования, обеспеченности, срочности, платности и возвратности. За пользование кредитом Заемщик уплачивает Банку проценты по ставке в зависимости от срока, на который предоставляется Кредит (транш), в следующих размерах:

-до 7 календарных дней включительно по ставке 10.00 (Десять целых 00 сотых)процентов годовых;

-от 8 до 14 календарных дней включительно по ставке 12.00 (Двенадцать целых 00 сотых) процентов годовых;

-свыше 14 календарных дней по ставке 14.00 (Четырнадцать целых 00 сотых) процентов годовых.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Период действия Договора с 01.11.2013 г. по 30.10.2014 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **100 000 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **19.85**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **07.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутредневной сплит» - продажа иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа иностранной валюты в количестве 2 000 000.00 (Два миллиона) долларов США по курсу 32, 4675 руб., на сумму 64 935 000, 00 (Шестьдесят четыре миллиона девятьсот тридцать пять тысяч рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«29» ноября 2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – ОАО «Промсвязьбанк», Продавец – ООО «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **64 935 000, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.89**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **07.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Покупка иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка иностранной валюты в количестве 2 005 699.00 (Два миллиона пять тысяч шестьсот девяносто девять) долларов США по курсу 32, 38 руб., на сумму 64 944 533,62 (Шестьдесят четыре миллиона девятьсот сорок четыре тысячи пятьсот тридцать три рубля 62 копейки).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«07» ноября 2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер», Продавец – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество);**

Размер сделки в денежном выражении: **64 944 533,62 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **12.89**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **11.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Продажа иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа иностранной валюты в количестве 3 000 000.00 (Три миллиона) долларов США по курсу 32, 69 руб., на сумму 98 070 000.00 (Девяносто восемь миллионов семьдесят тысяч) рублей.

Срок исполнения обязательств по сделке: **«11» ноября 2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Продавец – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **98 070 000.00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **19.47**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **11.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутредневной сплит» - покупка иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка иностранной валюты в количестве 3 000 000.00 (Три миллиона) долларов США по курсу 32, 8200 руб., на сумму 98 460 000, 00 (Девяносто восемь миллионов четыреста шестьдесят тысяч рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«29» ноября 2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – ООО «ИС-брокер», Продавец – ОАО «Промсвязьбанк»;**

Размер сделки в денежном выражении: **98 460 000, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **19.55**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **11.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Кредитный договор №13-1/126 от «11» ноября 2013 г. (далее - Договор);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Банк предоставляет Заемщику кредит в сумме 3 000 000.00 (Три миллиона) долларов США 00 центов на срок до «10» ноября 2014 года включительно на условиях целевого использования, обеспеченности, срочности, платности и возвратности. За пользование кредитом Заемщик уплачивает Банку проценты по ставке 8.50 (Восемь целых 50 сотых)процентов годовых.

Срок исполнения обязательств по сделке: **Банк предоставляет Заемщику кредит в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента подписания Договора и выполнения обязательств, предусмотренных Договором. Погашение кредита производится 10.11.2014 г. Уплата процентов за пользование Кредитом производится ежемесячно, 25 числа текущего месяца, за период с 26 числа месяца, предшествующего текущему, по 25 число текущего месяца.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Банк – «Российский акционерный коммерческий дорожный банк» (открытое акционерное общество), Заемщик – Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **3 000 000.00 USD x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **21.83**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **29.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутридневной сплит» - продажа иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Продажа иностранной валюты в количестве 3 000 000.00 (Три миллиона) долларов США по курсу 33,1900 руб., на сумму 99 570 000, 00 (Девяносто девять миллионов пятьсот семьдесят тысяч рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«29» ноября 2013 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – ОАО «Промсвязьбанк», Продавец – ООО «ИС-брокер»;**

Размер сделки в денежном выражении: **99 570 000, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **19.77**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

Дата совершения сделки: **29.11.2013**

Вид и предмет сделки:

Сделка с предварительным исполнением обязательств типа «внутридневной сплит» - покупка иностранной валюты (доллар США);

Содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка:

Покупка иностранной валюты в количестве 3 000 000.00 (Три миллиона) долларов США по курсу 34,3100 руб., на сумму 102 930 000, 00 (Сто два миллиона девятьсот тридцать тысяч рублей 00 копеек).

Срок исполнения обязательств по сделке: **«30» мая 2014 г.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке: **Покупатель – ООО «ИС-брокер», Продавец – ОАО «Промсвязьбанк»;**

Размер сделки в денежном выражении: **102 930 000, 00 RUR x 1**

Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **20.43**

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **503 604 RUR x 1000**

Не указываются.

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известных эмитенту кредитных рейтингов нет

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Не указывается эмитентами, не являющимися акционерными обществами

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

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Указанных выпусков нет

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

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *документарные на предъявителя*

Серия: *01*

Иные идентификационные признаки ценных бумаг: *процентные, неконвертируемые, с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента, срок погашения в 1825-й день с даты начала размещения Облигаций;*

Выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации: *Нет*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: *4-01-00179-R*

Дата государственной регистрации: *23.05.2012*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *РО ФСФР России в Центральном федеральном округе*

Количество ценных бумаг выпуска: *115 000*

Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости: *115 000 000*

Номинал: *1 000*

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

Состояние ценных бумаг выпуска: *находятся в обращении*

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

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: *25.09.2012*

Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска: *5*

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: *21.06.2017*

Указывается точно: *Да*

Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг: *disclosure.1prime.ru/portal/default.aspx?emId=7701733190, http://www.isbroker.ru*

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

Эмитент не регистрировал проспект облигаций с обеспечением, допуск к торгам на фондовой бирже биржевых облигаций с обеспечением не осуществлялся

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: *г. Москва, ул. Спартаковская, дом 12*

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: **ФСФР России**

Не указываются.

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

1. **Федеральный Закон от 10.12.2003г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;**
2. **Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 1, № 146-ФЗ от 31.07.1998г.;**
3. **Налоговый кодекс Российской Федерации, ч. 2, № 117-ФЗ от 05.08.2000г.;**
4. **Федеральный Закон от 22.04.1996г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»;**
5. **Федеральный Закон от 09.07.1999г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;**
6. **Федеральный Закон от 25.02.1999г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;**
7. **Закон РСФСР №1488-1 от 26.06.1991г. «Об инвестиционной деятельности в РСФСР» действует в части не противоречащей нормам Федерального Закона от 25.02.1999г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;**
8. **Федеральный Закон от 10.07.2002г. № 86-ФЗ «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)»;**
9. **Федеральный Закон от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;**
10. **Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения;**
11. **Положение ЦБР от 01.06.2004г. № 258-П «О порядке предоставления резидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации, связанных с проведением валютных операций с нерезидентами по внешнеторговым сделкам, и осуществления уполномоченными банками контроля за проведением валютных операций»;**
12. **Указание ЦБР от 02.07.2001г. №991-У «О перечне ценных бумаг, операции с которыми осуществляются нерезидентами с использованием специальных счетов нерезидентов типа «С»**

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

Налоговые ставки

Юридические лица		Физические лица				
Вид дохода	Резиденты	Нерезиденты	Резиденты	Нерезиденты		
Купонный доход	20%	20%	13%	30%		
Доход	от реализации ценных бумаг			20%	20%	13%
Дивиденды	9% / 0%	(при соблюдении условий, установленных пп.1 п.3 ст.284 НК)*			15%	9%
						15%

*** В соответствии с подпунктом 1 пункта 3 статьи 284 НК к налоговой базе, определяемой по доходам, полученным в виде дивидендов, применяется налоговая ставка 0 процентов - по доходам, полученным российскими организациями в виде дивидендов при условии, что на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности не менее чем 50-процентным вкладом (долей) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарными расписками, дающими право на получение дивидендов, в сумме, соответствующей не менее 50 процентам общей суммы выплачиваемых организацией дивидендов, и при условии, что стоимость приобретения и (или) получения в соответствии с законодательством Российской Федерации в собственность вклада (доли) в уставном (складочном) капитале (фонде) выплачивающей дивиденды организации или депозитарных расписок, дающих право на получение дивидендов, превышает 500 миллионов рублей.**

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ.

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

К доходам, полученным по операциям с ценными бумагами от источников в Российской Федерации относятся:

- дивиденды и проценты, полученные от эмитента - российской организации, а также проценты, полученные от российских индивидуальных предпринимателей и (или) от иностранной организации в связи с деятельностью ее обособленного подразделения в РФ;
- доходы от реализации в РФ акций или иных ценных бумаг, а также долей участия в уставном капитале организаций;
- доходы от реализации (погашения) инвестиционных паев ПИФов;
- доходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок фьючерсы, опционы (ФИСС), базисным активом по которым являются ценные бумаги или фондовые индексы;
- доход в натуральной форме в виде полученных безвозмездно либо с частичной оплатой ценных бумаг;
- материальная выгода, полученная от приобретения ценных бумаг, финансовых инструментов срочных сделок.

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

Налоговая база:

- По дивидендам доходом признается сумма фактически полученных дивидендов от эмитента ценных бумаг.
- По процентам доходом признается сумма фактически полученных процентов.

Налоговая база по доходам, полученным от совершения операций с ценными бумагами определяется отдельно по каждой категории:

- 1) доходы от продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- 2) доходы от продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
- 3) доходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке;
- 4) доходы от операций с финансовыми инструментами срочных сделок, не обращающимися на организованном рынке.

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

К указанным расходам относятся:

- суммы, уплачиваемые эмитенту ценных бумаг (управляющей компании паевого инвестиционного фонда) в оплату размещаемых (выдаваемых) ценных бумаг, а также суммы, уплачиваемые в соответствии с договором купли-продажи ценных бумаг, в том числе суммы купона;
- суммы уплаченной вариационной маржи и (или) премии по контрактам, а также иные периодические или разовые выплаты, предусмотренные условиями финансовых инструментов срочных сделок;
- оплата услуг, оказываемых профессиональными участниками рынка ценных бумаг, а также биржевыми посредниками и клиринговыми центрами;
- надбавка, уплачиваемая управляющей компании паевого инвестиционного фонда при приобретении инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
- скидка, уплачиваемая управляющей компании паевого инвестиционного фонда при погашении инвестиционного пая паевого инвестиционного фонда, определяемая в соответствии с законодательством Российской Федерации об инвестиционных фондах;
- расходы, возмещаемые профессиональному участнику рынка ценных бумаг, управляющей компании, осуществляющей доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд;
- биржевой сбор (комиссия);
- оплата услуг лиц, осуществляющих ведение реестра;
- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им ценных бумаг в порядке наследования;
- налог, уплаченный налогоплательщиком при получении им в порядке дарения акций, паев в соответствии с пунктом 18.1 статьи 217 налогового Кодекса;
- суммы процентов, уплаченные налогоплательщиком по кредитам и займам, полученным для совершения сделок с ценными бумагами (включая проценты по кредитам и займам для совершения маржинальных сделок), в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей на дату выплаты процентов ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, увеличенной в 1,1 раза, - для кредитов и займов, выраженных в рублях, и исходя из 9 процентов - для кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте;
- другие расходы, непосредственно связанные с операциями с ценными бумагами, с финансовыми

инструментами срочных сделок, а также расходы, связанные с оказанием услуг профессиональными участниками рынка ценных бумаг, управляющими компаниями, осуществляющими доверительное управление имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, в рамках их профессиональной деятельности.

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

Размер убытка, полученного по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг Приказом ФСФР РФ от 09.11.2010г №10-65/пз-н для определения финансового результата от реализации (выбытия) ценных бумаг установлена граница колебания рыночной цены эмиссионных ценных бумаг – 20%.

В целях определения налогооблагаемой базы по налогу на доходы физических лиц 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;

-инвестиционные паи открытых паевых инвестиционных фондов, управление которыми осуществляют российские управляющие компании;

-ценные бумаги иностранных эмитентов, допущенные к торгам на иностранных фондовых биржах.

Если расходы налогоплательщика на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг не могут быть прямо отнесены к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой на дату приобретения ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы.

Убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученный по результатам указанных операций, совершенных в налоговом периоде, уменьшает налоговую базу по операциям купли - продажи ценных бумаг данной категории.

Налоговая база по доходам в натуральной форме в виде полученных безвозмездно либо с частичной оплатой ценных бумаг (за исключением полученных дополнительных акций в результате проведения переоценки основных средств):

- доходом признается стоимость безвозмездно полученных ценных бумаг исходя из цен, установленных на организованном рынке ценных бумаг.

Налоговая база по доходам в виде материальной выгоды от приобретения ценных бумаг:

- материальной выгодой от приобретения ценных бумаг признается превышение рыночной стоимости ценных бумаг, определяемой с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг, над суммой фактических расходов налогоплательщика на их приобретение.

Дата фактического получения дохода:

1. при получении доходов в денежной форме - день выплаты дохода, в том числе перечисления дохода на счета налогоплательщика в банках либо по его поручению на счета третьих лиц ;

2. дата перехода права собственности на ценные бумаги – по доходам в виде стоимости безвозмездно полученных либо с частичной оплатой ценных бумаг на дату фактического получения ценных бумаг (перехода права собственности на ценные бумаги);

3. при получении дохода в виде материальной выгоды - день приобретения ценных бумаг;

Налоговая база по операциям купли - продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода либо на дату вывода денежных средств по заявлению налогоплательщика. Расчет и уплата суммы налога осуществляются налоговым агентом (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода.

При осуществлении выплаты денежных средств налоговым агентом до истечения очередного налогового периода налог уплачивается с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. Доля дохода определяется налоговым агентом брокером, как произведение общей суммы дохода на отношение суммы выплаты к стоимостной оценке ценных бумаг, определяемой исходя из цен приобретения ценных бумаг, находящихся в портфеле клиента на дату выплаты денежных средств. При осуществлении выплаты денежных средств налогоплательщику более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Под выплатой денежных средств понимаются выплата наличных денежных средств, перечисление денежных средств на банковский счет физического лица или на счет третьего лица по требованию физического лица.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент (брокер, доверительный управляющий или иное лицо, совершающее операции по договору поручения, договору комиссии, иному договору в пользу налогоплательщика) в течение одного месяца с момента возникновения этого обстоятельства в письменной форме уведомляет

налоговый орган по месту своего учета о невозможности указанного удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится физическим лицом самостоятельно в соответствии со статьей 228 НК.

По доходам от операций с ценными бумагами, полученным физическими лицами – нерезидентами Российской Федерации налоговым агентом признается источник выплаты дохода (эмитент, профессиональный участник, брокер, доверительный управляющий). В случае, если между Российской Федерацией заключен действующий Международный договор об избежании двойного налогообложения, и налоговому агенту до даты выплаты дохода представлено подтверждение налогового резидентства страны инкорпорации получателя дохода физического лица с отметкой налогового органа о принятии комплекта документов, подтверждающее право на льготное налогообложение, то при осуществлении выплаты дохода учитываются нормы, установленные Международным соглашением.

ПОРЯДОК НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ.

Вид налога – налог на прибыль организаций. К доходам по ценным бумагам относятся:

- выручка от реализации (иного выбытия) имущественных прав по ценным бумагам (доходы от реализации);

- внереализационные доходы в виде процентов по ценным бумагам и другим долговым обязательствам и/или от долевого участия в других организациях.

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

К расходам относятся:

- расходы на приобретение ценных бумаг исчисленные исходя из цен приобретения;
- затраты, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг;
- суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченного налогоплательщиком продавцу ценной бумаги.

Налоговая база:

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

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или от иного выбытия ценных бумаг (в том числе, от погашения), номинированных в иностранной валюте, определяются по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на дату перехода права собственности либо на дату погашения.

Расходы при реализации (или ином выбытии) ценных бумаг, в том числе инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, определяются исходя из:

- цены приобретения ценной бумаги (включая расходы на ее приобретение), затрат на ее реализацию;
- размера скидок с расчетной стоимости инвестиционных паев;
- суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги.

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

При определении расходов по реализации (ином выбытии) ценных бумаг цена приобретения ценной бумаги, номинированной в иностранной валюте (включая расходы на ее приобретение), определяется по курсу Центрального банка Российской Федерации, действовавшему на момент принятия указанной ценной бумаги к учету.

Текущая переоценка ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, не производится.

В целях определения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль ценные бумаги признаются обращающимися на организованном рынке ценных бумаг только при одновременном соблюдении следующих условий:

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

Под применимым законодательством понимается законодательство государства, на

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

Под рыночной котировкой ценной бумаги 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. В случае, если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли. Под накопленным процентным (купонным) доходом понимается часть процентного (купонного) дохода, выплата которого предусмотрена условиями выпуска такой ценной бумаги, рассчитываемая пропорционально количеству календарных дней, прошедших от даты выпуска ценной бумаги или даты выплаты предшествующего купонного дохода до даты совершения сделки (даты передачи ценной бумаги).

Рыночной ценой ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения признается фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, если она находится в интервале цен (min-max) с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату заключения сделки.

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.

В случае реализации ценной бумаги вне организованного рынка ценных бумаг датой совершения сделки считается дата определения всех существенных условий передачи ценной бумаги, то есть дата подписания договора. В случае реализации (приобретения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной (выше максимальной) цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная (максимальная) цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

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

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг устанавливается один из методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

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

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. По доходам от операций с ценными бумагами, полученным юридическими лицами – нерезидентами Российской Федерации налоговым агентом признается источник выплаты дохода (эмитент, профессиональный участник, брокер, доверительный управляющий). В случае, если между Российской Федерацией заключен действующий Международный договор об избежание двойного налогообложения, и налоговому агенту до даты выплаты дохода представлено подтверждение налогового резидентства страны инкорпорации получателя дохода, то при осуществлении выплаты дохода учитываются нормы, установленные Международным соглашением.

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

8.8.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Указывается информация по каждому выпуску облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход.

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *документарные на предъявителя*

Серия: *01*

неконвертируемые процентные с обязательным централизованным хранением

Государственный регистрационный номер выпуска: *4-01-00179-R*

Дата государственной регистрации выпуска: *23.05.2012*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *РО ФСФР России в Центральном федеральном округе*

Отчет об итогах выпуска

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: *25.09.2012*

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: *РО ФСФР России в Центральном федеральном округе*

Количество облигаций выпуска: *115 000*

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

Объем выпуска по номинальной стоимости: *115 000 000*

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Период, за который выплачивались доходы по облигациям выпуска: 1 купонный период.

- дата начала: 22.06.2012 г.

- дата окончания: 22.06.2013 г.

Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска: купонный (процентный) доход;

Процент (купон): 10% годовых;

Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении:

- в расчете на одну облигацию: 100,00 руб.

- в совокупности по всем облигациям выпуска: 11 500 000,00 руб.

Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска: 24.06.2013 г.

Форма выплаты доходов по облигациям выпуска: денежные средства в валюте Российской Федерации.

Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска в данном периоде: 11 500 000,00 руб.

Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска: 100%.

Не указываются.

8.9. Иные сведения

Иные сведения об Эмитенте и его ценных бумагах, предусмотренные Федеральным законом “О рынке ценных бумаг” или иными федеральными законами отсутствуют.

Иная информация об Эмитенте и его ценных бумагах, не указанная в предыдущих пунктах настоящего 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

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ИС-брокер»

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер» зарегистрировано 12.07.2007 года Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве, ОГРН 1077757844713 (далее «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «ИС-брокер»;

Код по ОКПО: 81507011;

Идентификационный номер налогоплательщика: 7701733190/770101001;

Вид экономической деятельности: дилерская деятельность;

ОКВЭД: 65.23.2;

Организационно-правовая форма, форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью;

ОКОПФ/ОКФС: 65/16 ;

Адрес : 105082, г. Москва, Балакиревский переулок, д.1 А;

Общество имеет лицензии на следующие виды деятельности:

- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 077-10631-100000 от 16.10.07 г.;

- Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 077-10635-010000 от 16.10.07 г.;

Общество не имеет филиалов и представительств;

Численность работающих на отчетную дату 9 человек;

Уставный капитал Общества составляет 115 000 000 (Сто пятнадцать миллионов) рублей.

Основные положения учетной политики

В отчетном периоде бухгалтерский учет велся на основании:

1. Закона Российской Федерации «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.
2. Положений по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Приказами Минфина РФ.
3. Прочих законодательных актов и нормативных документов.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

При формировании учетной политики соблюдались допущения непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности и последовательности применения учетной политики.

Основные средства

Начисление амортизации по объектам основных средств и нематериальным активам производилось линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. При этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Переоценка основных средств и нематериальных активов не производилась.

Нематериальные активы

отсутствуют

Вложения во внеоборотные активы

отсутствуют

Учет материально-производственных запасов

Для отражения в учете израсходованных материально-производственных запасов использовался метод оценки запасов - по себестоимости каждой единицы.

Учет денежных средств

Поступление и списание средств на валютном счете, отражался в бухгалтерском учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Учет финансовых вложений

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определялась исходя из последней оценки. Корректировка рыночной стоимости финансовых вложений осуществлялась в течение года ежемесячно.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась по методу ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений).

Учет расчетов по налогам и сборам

При определении величины текущего налога на прибыль использовались данные, сформированные в бухгалтерском учете с учетом величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые обязательства принимались к бухгалтерскому учету в размере величины, определяемой как произведение налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату.

В составе Отчета о финансовых результатах суммы ОНА и ОНО отражаются развернуто.

Оценочные обязательства

Величина оценочного обязательства определяется организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы отчетного периода на конец каждого квартала определяется оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков исходя из фактически начисленных расходов организации на оплату труда за месяц с учетом исчисленных сумм страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев.

На 31.12.2013г. Общество провело проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. По результатам проверки было принято решение оставить резерв на обесценение финансовых вложений в размере 20,3 тыс. руб., созданный в 2011 году, без изменений.

Учет продаж

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- проценты, начисленные по договорам займа,
- переоценка ценных бумаг.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- переоценка ценных бумаг,
- комиссии банков за РКО,
- комиссии банка за депозитарное обслуживание,
- налог на имущество, госпошлины,
- отчисления в оценочные резервы,
- возмещение причиненных убытков,
- штрафы, пени по договорам.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

№ п/п	Фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Силловые промышленные машины и агрегаты»	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, оф. 401С; ОГРН 1097746561318	размер доли составляет– 50%.

2.	Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, оф. 422; ОГРН 1097746349051	размер доли – 19,40%. 27.12.13 прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер»
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»	125315, г. Москва, ул. Балтийская, дом 8, стр. 22; ОГРН 1097746626075	размер доли – 10,01%. 27.12.13 прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер»
4.	Общество с ограниченной ответственностью «ГолдИнвест»	105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 7, офис 420; ОГРН 1097746384636	На отчетную дату размер доли составляет– 19,99%
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Голдактив»	105064, Россия, г. Москва, площадь Земляной вал 7 оф. 419; ОГРН 1117746700422	размер доли – 10%. 24.12.13 прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер»
6.	Гуревич Светлана Евгеньевна	поручения на раскрытие информации не имеется	На отчетную дату размер доли составляет 0,60%
7.	ООО «ПСО Промстройсервис»	123022, Москва г, Декабрьская Б. ул, 10, стр.2	В 2009 г. ООО «ИС-брокер», на основании договора, купил 51% доли в Уставном капитале ООО «ПСО «Промстройсервис»
8.	ООО «ИС-брокер-капитал»	105082, г. Москва, Балакиревский пер., дом 1А, ОГРН 5137746191138	На отчетную дату размер доли составляет 29,41%
9.	Орещенков Дмитрий Сергеевич	поручения на раскрытие информации не имеется	Член совета директоров ООО «ИС-брокер»
10.	Гуревич Сергей Евгеньевич	поручения на раскрытие информации не имеется	Член совета директоров ООО «ИС-брокер»
11.	Капанова Наталья Васильевна	поручения на раскрытие информации не имеется	Член совета директоров ООО «ИС-брокер»

1. Общество с ограниченной ответственностью «Золотая миля»:
105064, г. Москва, пл. Земляной Вал, д.7, офис 422; ИНН 7701841156; ОГРН 1097746349051 - 19.4% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
27.12.13 у ООО «Золотая миля» прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер».
Между Обществом и ООО «Золотая миля» заключен договор на брокерское обслуживание.
За 2013 год Общество заработало брокерскую комиссию в рамках этого договора в сумме 1159,78рублей, НДС не облагается.
2. Общество с ограниченной ответственностью «Восточный администратор фондов»:
111402, г. Москва, ул. Кетчерская, д.16; ИНН 7743757153; ОГРН 1097746626075 - 10.01% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
27.12.13 у ООО «ВАФ» прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер».
В 2013году операций требующих раскрытия информации не было.
3. Общество с ограниченной ответственностью «ГолдИнвест»:
105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, офис 420; ИНН 7709832570; ОГРН 1097746384636 - 19.99% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
Общество в 2013 году заключило с ООО «ГолдИнвест» сделку по договору купли-продажи №2706/13-01 от 27.06.13 на общую сумму 26 568 тыс. руб. При этом цена реализации соответствовала расчетной стоимости.
4. Общество с ограниченной ответственностью «Голдактив»:
105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, офис 419; ИНН 7701930790; ОГРН 1117746700422 - 10.00% доли в уставном капитале ООО «ИС-брокер».
24.12.13 у ООО «Голдактив» прекращено право распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал ООО «ИС-брокер».
В 2013году операций требующих раскрытия информации не было.
5. Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер-капитал»:
105082, г. Москва, Балакиревский пер., д.1А; ИНН 7701381004; ОГРН 5137746191138 - 29.41% доли в

уставном капитале ООО «ИС-брокер».

В 2013 году операций требующих раскрытия информации не было.

6. Общество с ограниченной ответственностью «Силовые промышленные машины и агрегаты»:
105064, г. Москва, ул. Земляной Вал, д.7, оф. 401С; ОГРН 1097746561318

Общество владеет 50% доли в уставном капитале ООО «СПМА», основным видом деятельности которого являются капиталовложения в ценные бумаги.

Общество за 2013 год заключило с ООО «СПМА» следующие сделки:

Договору купли-продажи № 2207/13-02 от 22.07.13. Общая сумма сделки 42 458 тыс. руб.

Договор купли-продажи № 2307/13-02 от 23.07.13. Общая сумма сделки 21 191 тыс. руб.

Между Обществом и ООО «СПМА» ранее был заключен договор на брокерское обслуживание. За 2013 год Общество заработало брокерскую комиссию в рамках этого договора в сумме 16 387 тыс. руб., НДС не облагается.

7. Общество с ограниченной ответственностью «ПСО Промстройсервис»:
123022, Москва г, Декабрьская Б. ул, 10, стр.2

Общество владеет 51% доли в уставном капитале ООО «ПСО Промстройсервис» (г. Москва), основным видом деятельности которого является строительство. Операций требующих раскрытия информации по итогам отчетного года не было.

За 2013 год было начислено основному управленческому персоналу – 6 579 104,63 рублей, из них 2 070 861,00 – премии, 280 915,65 рублей – отпускные, 157 786,63 рубля - компенсации при увольнении. За 2013 год с доходов был удержан и перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц в сумме 852 464,00 рублей. С суммы налогооблагаемого дохода за 2013г. Общество перечислило в бюджет страховые взносы, взносы в ФСС от ПЗ и НС.

В 2013 г. резервы по сомнительным долгам связанных сторон не создавались.

Иных операций требующих раскрытия информации по итогам отчетного года не было.

Информация о бенефициарных владельцах

№ п/п	ФИО	Место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Размер % в капитале Общества
1	2	3	4
1.	Бажанов Дмитрий Станиславович	поручения на раскрытие информации не имеется	50
2.	Орещенков Дмитрий Сергеевич	поручения на раскрытие информации не имеется	29,41

Информация о структуре финансовых вложений

Характер финансового вложения	Форма	Тип эмитента	Эмитент	Сумма, тыс. руб.
Долевые	Вклад в УК	Общество с ограниченной ответственностью	ПСО «Промстройсервис»	15,3
Долевые	Вклад в УК	Общество с ограниченной ответственностью	«СПМА»	5,0
Долевые	Паи	ЗПИФ	«Можайский берег»	826,4
Долевые	Паи	ЗПИФ	«Атлант-региональная недвижимость»	5 071,0
Долевые	Паи	ЗПИФ	«Радио-Рентный»	4 655,3
Долевые	Акции	Обыкновенные Открытого акционерного общества	«Селестра»	779,1
Долевые	Акции	Обыкновенные Открытого акционерного	«Газпром»	1,4

		общества		
Долговые	Облигации	Биржевые ценные бумаги	ООО «АгроКомплекс»	197 134,4
Долговые	Облигации	Корпоративные ценные бумаги	ООО «АгроКомплекс»	3 717,7
Долговые	Облигации	Корпоративные ценные бумаги	ООО «Медведь-Финанс»	249 311,6
Долговые	Облигации	Биржевые ценные бумаги	«ОТП Банк» ОАО	1,0
Долговые	Облигации	Биржевые ценные бумаги	«Промсвязьбанк» ОАО	1,0
Долговые	Облигации	Биржевые ценные бумаги	Русфинанс Банк (ООО)	1,0
Долговые	Облигации	Биржевые ценные бумаги	Русфинанс Банк (ООО)	1,0
ВСЕГО				461 521,20

Пояснения о расхождении сумм доходов в бухгалтерской и налоговой отчетности за 2013 год

ООО «ИС-брокер» в 2013 г. проводило операции РЕПО с ценными бумагами.

В соответствии со статьей 282 НК под операцией РЕПО понимаются две заключаемые одновременно взаимосвязанные сделки по реализации и последующему приобретению эмиссионных ценных бумаг того же выпуска, в том же количестве, осуществляемые по ценам, установленным соответствующим договором.

При реализации ценных бумаг по первой части РЕПО и по второй части РЕПО финансовый результат для целей налогообложения в соответствии со ст. 280 НК не определяется.

В соответствии с НК для продавца по первой части РЕПО разница между ценой приобретения по второй части РЕПО и ценой реализации по первой части РЕПО признается:

1. расходами по выплате процентов по привлеченным средствам, - если такая разница положительная
2. доходами в виде процентов по займу, предоставленному ценными бумагами, - если такая разница отрицательная

В соответствии с НК для покупателя по первой части РЕПО разница между ценой реализации по второй части РЕПО и ценой приобретения по первой части РЕПО признается:

1. доходами в виде процентов по размещенным средствам, - если такая разница положительная
2. расходами в виде процентов по займу, полученными ценными бумагами, - если такая разница отрицательная

Поскольку в нормативной базе по бухгалтерскому учету не описан порядок учета сделок РЕПО, ООО «ИС-брокер» учитывало их в 2013 году как обычные сделки купли-продажи ценных бумаг, в то же время для целей налогового учета сделки РЕПО учитывались согласно ст. 282 НК. Этим объясняется главное отличие в учетах: в бухгалтерском учете сделки РЕПО формируют выручку и себестоимость, а в налоговом учете - это проценты, которые отражаются во внереализационных доходах/расходах.

Разницы в отражении в бухгалтерской и налоговой отчетности объясняются также тем, что все доходы/расходы в виде купонного дохода по облигациям, процентов по векселям, в виде вариационной маржи и пр. отражаются в бухгалтерской отчетности как выручка/себестоимость, так как связаны с основным видом деятельности. В налоговом учете доход/расход по купонам, проценты по векселям, вариационная маржа отражается как внереализационные доходы/расходы.

Таким образом, расхождения объясняются разным подходом к классификации доходов/расходов в бухгалтерском и налоговом учетах согласно ПБУ и НК РФ.

Пояснения к отчету о движении денежных средств.

При составлении отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2013 г. Общество учитывало денежные средства на брокерских счетах и депозиты в качестве денежных эквивалентов.

Согласно п. 17 ПБУ 23/2011 Общество отразило денежные потоки свернуто по покупке и продаже финансовых вложений. Для обеспечения сопоставимости данных это было сделано и с показателями за 2012 г.

Показатель «платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда, содержит НДФЛ, удерживаемый Обществом из доходов работников.

Расшифровка показателей деятельности

Выручка, расходы и доходы

Наименование строки Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб
Выручка	4 891 494
Себестоимость	4 901 341
Управленческие расходы	19 851
Проценты к получению	720
Проценты к уплате	27 164
Прочие доходы	79 608
Прочие расходы	17 521

На отчетную дату выданные займы погашены, проценты по займам Общество отразило по строке «проценты к получению». За 2013 год Обществом было привлечено кредитов на общую сумму 2 136 750 600 рублей. Проценты по кредитам полученным Общество отразило по строке «проценты к уплате».

Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма к уплате
7 150	20%	1 430

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода):

Итого по строкам Отчета о финансовых результатах изменение ОНА 183 тыс. руб., ОНО-38 руб.,

Постоянные налоговые обязательства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) составили 103 500 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) составили 103 442 тыс. руб.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

(Дальнейшие табличные данные – расшифровки счетов отчетности представлены в тыс. руб.)

На балансе Общества нематериальных активов и НИОКР нет

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	-	-	-	-	-

Основные средства Общества представлены на 85% оргтехникой.

Все основные средства находятся в эксплуатации и приобретены за счет собственных источников финансирования.

За 2013 год основные средства обновлены на 84,12 %.

Коэффициент обновления = Стоимость приобретенных ОС / Стоимость ОС на конец года = 717 529,91 руб./ 852 989,52 руб. = 0,8412.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. основные средства Общества изношены на 94,95%:

Коэффициент износа ОС = Сумма износа / Первоначальная стоимость ОС = 835 478,24 руб. / 852 989,52 руб. = 0,9795.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2013 г.	853	772	718	-	-	835	-	-	1 571	835
	5210	за 2012 г.	853	608	-	-	-	164	-	-	853	772
в том числе: Прочие основные фонды	5201	за 2013 г.	853	772	718	-	-	835	-	-	1 571	835
	5211	за 2012 г.	853	608	-	-	-	164	-	-	853	772
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: Дооборудование прочих основных средств	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Денежные средства

При составлении отчета о движении денежных средств за период с 1 января по 31 декабря 2013 г. Общество учитывало денежные средства на брокерских счетах и депозиты в качестве денежных эквивалентов.

Показатель «платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам в качестве оплаты труда, содержит НДФЛ, удерживаемый Обществом из доходов работников.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	20	(20)
	5311	за 2012 г.	25	(20)	-	-	5	-	-	20	(20)
в том числе: Вклад в уставный капитал ООО	5302	за 2013 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	20	(20)
	5312	за 2012 г.	25	(20)	-	-	5	-	-	20	(20)
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	266 827	32 837	4 611 646	4 419 629	195 541	-	165 361	458 844	2 657
	5315	за 2012 г.	83 179	7 595	5 988 233	5 804 590	23 461	-	63205	266827	32 837
в том числе: Паи и вклад в уставный капитал ООО	5306	за 2013 г.	15 550	-	570 778	575775		-	-	10 553	-
	5316	за 2012 г.	29 816	(109)	178396	192662	109	-	-	15 550	-
Акции	5307	за 2013 г.	25 170	(41)	405	24 795	41	-		780	
	5317	за 2012 г.	4 474	(235)	171016	150320	238	-	(44)	25 170	(41)
Облигации	5308	за 2013 г.	226 107	32 796	3 976 821	3 755 417	195 500	-	165 361	447 511	2 657
	5318	за 2012 г.	48 789	7 251	5 638 821	5 461 503	23 114	-	49 358	226 107	32 796
Векселя	5309	за 2013 г.	-	-	63 642	63 642	-	-	-	-	-
	5319	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям		за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2012 г.	100	-	-	100	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	266 847	32 817	4 611 646	4 419 629	195 541	-	165 361	458 864	2 637
	5310	за 2012 г.	83 204	7 615	5 988 233	5 804 585	23 466	-	63 205	266 847	32 817

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	7 815	-	43 129
в том числе:	5326	7 815	-	43 129
Иное использование финансовых вложений	5329	7 815	-	43 129

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стои-мость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стои-мость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стои-мость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2013 г.	-	-	652	652		-	X	-	-
	5420	за 2012 г.	-	-	84	84	-	-	X	-	-
в том числе: Материалы	5401	за 2013 г.	-	-	652	652	-	-	-	-	-
	5421	за 2012 г.	-	-	84	84		-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Расчеты с дебиторами и кредиторами

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	236	(236)
	5521	за 2012 г.	488	(488)	-	-	252	-	-	-	236	(236)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2012 г.	217	(217)	-	-	217	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	за 2013 г.	236	(236)	-	-	-	-	-	-	236	(236)
	5523	за 2012 г.	271	(271)	-	-	35	-	-	-	236	(236)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	2128	-	8088815	-	8085006	-	-	-	5937	-
	5530	за 2012 г.	1570	-	9130959	-	9130401	-	-	-	2128	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 2013 г.	267	-	5372	-	4987	-	-	-	652	-
	5531	за 2012 г.	63	-	2654	-	2450	-	-	-	267	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2013 г.	59	-	8044654	-	8042408	-	-	-	2305	-
	5532	за 2012 г.	22	-	1729	-	1692	-	-	-	59	-
Расчеты с бюджетом (68)	5513	за 2013 г.	709	-	3975	-	4092	-	-	-	592	-
	5533	за 2012 г.	1086	-	989	-	1366	-	-	-	709	-
Расчеты с внебюджетными фондами (69)	5514	за 2013 г.	5	-	2192	-	2197	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	-	-	1886	-	1881	-	-	-	5	-
Расчеты с работниками по оплате труда (70)	5515	за 2013 г.	2	-	11651	-	11653	-	-	-	-	-
	5535	за 2012 г.	-	-	7671	-	7669	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами (71)	5515	за 2013 г.	-	-	188	-	188	-	-	-	-	-
	5535	за 2012 г.	-	-	89	-	89	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2013 г.	1086	-	20971	-	19669	-	-	-	2388	-
	5536	за 2012 г.	399	-	9115941	-	9115254	-	-	-	1086	-
Итого	5500	за 2013 г.	2364	(236)	8088815	-	8085006	-	-	X	6173	(236)
	5520	за 2012 г.	2058	(488)	9130959	-	9130653	-	-	X	2364	(236)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задол-ть	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	115 000	125 000		-	-	-	240 000
	5571	за 2012 г.	-	115 000		-	-	-	115000
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	125 000		-	-	-	125 000
	5572	за 2012 г.	-	-		-	-	-	-
займы	5553	за 2013 г.	115 000	-		-	-	-	115 000
	5573	за 2012 г.	-	115 000		-	-	-	115 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	61 332	710 146		668 378	-	-	103 100
	5580	за 2012 г.	58	65753		4479	-	-	61332
в том числе: расчеты с бюджетом (68)	5561	за 2013 г.	170	185		301	-	-	54
	5581	за 2012 г.	8	267		105	-	-	170
расчеты с внебюджетными фондами	5562	за 2013 г.	-	-		-	-	-	-
	5582	за 2012 г.	-	-		-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 2013 г.	67	5 155		5 125	-	-	97
	5583	за 2012 г.	35	2278		2246	-	-	67
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2013 г.	-	-		-	-	-	-
	5584	за 2012 г.	-	-		-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 2013 г.	350	594 055		589 644	-	-	4 761
	5585	за 2012 г.	15	460		125	-	-	350
кредиты	5566	за 2013 г.	60 745	110 751		73 308	-	-	98 188
	5586	за 2012 г.	-	62 748		2 003	-	-	60 745
Итого	5550	за 2013 г.	176 332	835 146		668 378	-	X	343 100
	5570	за 2012 г.	58	180 754	-	4 479	-	X	176 332

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

По строке Дебиторская задолженность отражены:

- авансы, перечисленные поставщикам за товары, работы, услуги в сумме 651 862,51 (руб).
- задолженность по расчетам с бюджетом в сумме 592 465,55 (руб).
- задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в сумме 2 387 665,33 (руб).

По строке Кредиторская задолженность отражена задолженность по начисленным, но не оплаченным в 2013 году услугам 97 134,11 (руб); задолженность по налогам и сборам 53 926,62(руб.) и прочая кредиторская задолженность 4 760 930,00 (руб).

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	638	66
Расходы на оплату труда	5620	10 901	6 858
Отчисления на социальные нужды	5630	2 060	1 667
Амортизация	5640	64	164
Прочие затраты	5650	6 197	3 753
Итого по элементам	5660	19 860	12 508
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 860	12 508

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2013 Общество сформировало резерв на выплату отпусков в размере 1 590 тыс.руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	866	1 613	889	-	1 590
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	866	1 613	889	-	1 590

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
ЦБ, полученные	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Прочая информация

23 мая 2012 года РО ФСФР в ЦАО зарегистрировало выпуск облигаций на предъявителя документарных неконвертируемых процентных серии 01 ООО «ИС-брокер» объемом 115 000 000 рублей (государственный регистрационный номер 4-01-00179-R), процентная ставка 10%, срок погашения 1825 дней.

24 июня 2013 года ООО «ИС-брокер» в полном объеме исполнило обязательство по выплате дохода по облигациям за первый купонный период.

Государственной помощи в 2013 году Общество не получало, совместной деятельности не вело, обеспечений обязательств и платежей не выдавало и не получало.

Прочих доходов и расходов, не зачисленных на счет прибылей и убытков не было.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2013 г.	5910	-	-	-
	за 2012 г.	5920	-	-	-
	в том числе:				
	за 2013 г.	5911	-	-	-
	за 2012 г.	5921	-	-	-

Генеральный директор _____ Д.С. Орещенков

Главный бухгалтер _____ Н.В. Капранова



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат	Участникам
	Генеральному директору Орещенкову Д.С.
	Общества с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИС-брокер»
	ООО «ИС-брокер»

Государственный регистрационный номер	1077757844713
---	---------------

Место нахождения	105082, Москва, Балакиревский переулок, д. 1 А
------------------	--

Лицензии	Лицензия на осуществление дилерской деятельности от 16.10.2007 № 077-10635-010000, выдана ФСФР РФ без ограничения срока действия;
	Лицензия на осуществление брокерской деятельности от 16.10.2007 № 077-10631-100000, выдана ФСФР РФ без ограничения срока действия.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование	Закрытое акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит» (ЗАО АК «Арт-Аудит»)
Государственный регистрационный номер	1024101025134
Место нахождения	123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, 32А
Наименование СРО	Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Палата России»
Номер в реестре	ОРНЗ 10201011614

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИС-брокер», состоящей из бухгалтерского баланса на 31.12.2013, отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2013г., отчета об изменениях капитала за 2013г., отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2013г., иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2013г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

ЗАО АК «Арт-Аудит», независимый член PrimeGlobal
123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А, т/ф (495) 228-70-01
mail@art-audit.com, www.art-audit.com

2

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ИС-брокер» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2013 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ЗАО АК «Арт-Аудит»

Руководитель департамента аудита
инвестиционных предприятий, бирж,
внебюджетных фондов

(по доверенности № 4 от 16.01.2014)
квалификационный аттестат аудитора № 01-000277,
выдан на основании решения Саморегулируемой
организации аудиторов Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Палата России» от 12.12.2011 Приказ № 31,
на неограниченный срок.



И.В. Нестерова

«26» марта 2014г.

«Утверждаю»

Генеральный директор
Орещенков Д.С.

Приказ № 3112/13-07 от 31.12.13

Об учетной политике ООО «ИС-брокер» на 2014 год

г. Москва
«31 » декабря 2014 г.

1. Нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики предприятия

1.1. Считать основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия:

Федеральный закон от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Гражданский кодекс Российской Федерации;

Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая);

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 г. №34н (ред. от 24.12.2010 г. №186н);

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению от 31.10.00 № 94н в редакции приказа Минфина России от 08.11.10 № 142н;

Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденное приказом Минфина России от 06.10.08 г. № 106н (в ред. от 08.11.2010 №144н);

Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;

Приказ Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 №66н;

Другие нормативные документы.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1. Считать основными задачами бухгалтерского учета: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Данная учетная политика является неисчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по организации.

Учетная политика может дополняться в случае начала осуществления новых видов деятельности, не предусмотренных настоящей учетной политикой.

2.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществлять на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по

его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.00 №94н в последней ред. от 08.11.2010 г.№142н.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций отражается в рублях и копейках.

2.3. Считать ответственными:

за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - руководителя организации;

за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главного бухгалтера организации. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером.

за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности – руководителя организации.

2.4. Главному бухгалтеру обеспечить контроль и отражение на счетах всех хозяйственных операций, предоставление оперативной и результативной информации в установленные сроки; нести ответственность за состояние бухгалтерского учета, своевременное составление и предоставление отчетности, организацию работы бухгалтерской службы.

2.5. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений обязательны для всех работников организации.

2.6. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Профессиональная деятельность подтверждается следующими лицензиями:

- Лицензия на осуществление брокерской деятельности (Лицензия № 077-10631-100000 от 16.10.2007 г.),
- Лицензия на осуществление дилерской деятельности (Лицензия № 077-10635-010000 от 16.10.2007 г.),
- Лицензия на заключение биржевым посредником в биржевой торговле договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, базисным активом которых является биржевой товар (Лицензия №1565 от 15.11.2011 г.).

В случае получения Обществом иных лицензий, действующих на рынке ценных бумаг, в Учетную политику вносятся соответствующие изменения, которые утверждаются руководителем на основании приказа.

Основными видами деятельности Общества являются:

- дилерская деятельность по купле-продаже ценных бумаг, сделки РЕПО, операции с финансовыми инструментами срочных сделок,
- брокерская деятельность.

Организация бухгалтерского учета

2.7. Общество использует формы бухгалтерской отчетности в соответствии с Приказом Минфина России №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 г.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность в течение 90 дней по окончании года, а квартальную – в течение 30 дней по окончании квартала и предоставляет ее заинтересованным пользователям.

В целях заполнения бухгалтерской отчетности - «Отчет о финансовых результатах» к доходам от обычных видов деятельности, исходя из характера деятельности Общества, относятся доходы, отраженные по счету 90.1; 91.1 (в разрезе следующих субконто):

- «НКД» (купонный доход, оплаченный Обществу покупателем при реализации облигаций),
- «НКД 9%» (купонный доход, оплаченный Обществу покупателем при реализации облигаций),
- «НКД 15%» (купонный доход, оплаченный Обществу покупателем при реализации облигаций),
- «Переоценка НКД» (купонный доход, доначисленный на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 9%» (купонный доход, доначисленный на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 15%» (купонный доход, доначисленный на отчетную дату),
- «Погашение НКД» (купонный доход, погашенный эмитентом);
- «Погашение НКД 9%» (купонный доход, погашенный эмитентом);
- «Погашение НКД 15%» (купонный доход, погашенный эмитентом);
- «Доход по ЗПИФ»,
- «Премия по опциону»,
- «Проценты по векселям»,
- «Вариационная маржа»,
- «Консалтинговые услуги».

к расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, отраженные по счету 90.2; 91.2 (в разрезе следующих субконто):

- «НКД» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «НКД 9%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «НКД 15%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Комиссия бирж (брокеров)» (расходы, связанные с продажей ценных бумаг на бирже; комиссии по сделкам ФОРТС),
- «Комиссия бирж (брокеров) РЕПО» (расходы, связанные с продажей ценных бумаг на бирже по сделкам РЕПО),
- «Погашение НКД» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Погашение НКД 9%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Погашение НКД 15%» (купонный доход, оплаченный Обществом при приобретении облигаций),
- «Переоценка НКД» (купонный доход, доначисленный ранее на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 9%» (купонный доход, доначисленный ранее на отчетную дату),
- «Переоценка НКД 15%» (купонный доход, доначисленный ранее на отчетную дату),
- «Премия по опциону»,
- «Проценты по векселям»,
- «Вариационная маржа»,
- «Консалтинговые услуги».

к расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, отраженные по счету 26 (в разрезе следующих субконто):

- «Информационные услуги (ЦБ)» (расходы, связанные с продажей ценных бумаг).

2.8. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Рабочий план счетов бухгалтерского учета (Приложение №1) разрабатывается Обществом на основании Приказа МФ РФ от 31.10.2000 г. №94н (в ред. от 08.11.10) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

организаций и Инструкции по его применению». В случае необходимости в течение года в Рабочий план счетов могут вводиться дополнительные субсчета и субконто.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.

2.9. Общество применяет автоматизированную форму ведения бухгалтерского учета: бухгалтерский учет ведется в стандартной версии компьютерной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 7.7 ПРОФ». Общество создает первичные документы на машинных и/или бумажных носителях по формам, предусмотренным данной программой.

Для учета расходов на оплату труда, отпускных, компенсаций, учета рабочего времени, расходов на командировки, представительских расходов (командировочное удостоверение, служебное задание для направления в командировку и отчет о его выполнении, смета представительских расходов, справка-расчет расходов по служебной командировке) Общество использует образцы первичных документов по формам согласно Приложению №2.

Общество использует следующие способы хранения документов: на бумажных носителях и/или в электронном виде, если иное не предусмотрено нормативными правовыми актами Российской Федерации. Общий срок хранения документов по бухгалтерскому учету составляет 5 лет и начинается со следующего календарного года после того, как создан документ. По отдельным документам, которые хранятся дольше, например трудовые договоры, лицевые счета и т.д., при установлении сроков хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество учитывает сроки, установленные правилами организации государственного архивного дела.

2.10. В соответствии со ст.11 Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества:

инвентаризация наличных денежных средств и документооборота в кассе проводится по окончании календарного года;

инвентаризация основных средств проводится раз в три года, начиная с 2007 года;

инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности проводится при составлении годового баланса по окончании календарного года.

Инвентаризация осуществляется в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49.

В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки ее проведения не установлены настоящей учетной политикой, или когда проведение инвентаризации не обязательно, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя предприятия.

2.11. Право подписи первичных документов имеют следующие лица:
Генеральный директор предприятия,
и другие лица, на основании приказов утвержденных руководителем предприятия.

2.12. Руководитель организации подписывает документы, связанные с движением денежных средств, расчетно-кредитных и финансовых обязательств.

2.13. В качестве элемента учетной политики используется следующий порядок и сроки обработки первичных документов:

-кассовые документы обрабатываются ежедневно. По окончании рабочего дня кассир составляет отчет и заполняет кассовую книгу;

-ежедневно обрабатываются банковские выписки;

-обработка документов по операциям с ценными бумагами производится в течение дня, следующего за днем получения документа.

2.14. В соответствии с ПБУ №22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 28.06.2010 №63н, Общество признает ошибку существенной, если ее величина превышает 500 000 рублей.

3. Методологические принципы бухгалтерского учета

Учет и оценка основных средств

3.1. Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.2001 г. №26н (ред. от 24.12.2010 г.), актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев;

организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы в отношении которых выполняются вышеописанные условия и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и подлежат списанию на затраты одновременно с вводом их в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя все фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактические затраты включают в себя:

- суммы, уплачиваемые поставщику (продавцу) в соответствии с договором, а также суммы, уплачиваемые за доставку объекта и приведение его в состояние, пригодное для использования
- суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств
- таможенные пошлины и таможенные сборы
- невозмещаемые налоги, государственная пошлина, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

При приобретении основных средств, не требующих монтажа, все затраты (покупная стоимость, доставка, наладка, процент за кредит, начисления до ввода основных средств в эксплуатацию) отражаются по дебету счета 08.

В соответствии с п.4 ПБУ 6/01 сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока

использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Если списание объекта основных средств производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания объектов основных средств с бухгалтерского учета подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

Руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету №6/01 «Учет основных средств», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.01 № 26н (ред. 24.12.2010 г.), начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. При этом годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта основного средства. Для определения срока полезного использования, Общество руководствуется Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01 января 2002 г. Конкретный срок полезного использования для объекта основных средств (внутри общего срока, установленного для амортизационной группы), а также срок полезного использования объекта основных средств, не поименованного в Классификации основных средств, утверждается руководителем на основании приказа.

По введенным в эксплуатацию основным средствам амортизационные начисления начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с регистров бухгалтерского учета.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам, бывшим в употреблении, производится исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) пользования предыдущим собственником.

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Учет и оценка нематериальных активов

3.2. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденному Приказом Минфина РФ 27.12.2007 №153н.

При принятии к бухгалтерскому учету объектов в качестве нематериальных активов необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена

- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов
- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев
- не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем, в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права у организации на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (контроль над объектом).

При выполнении вышеописанных условий, к нематериальным активам относятся, например, следующие объекты:

- товарные знаки и знаки обслуживания,
- секреты производства (ноу-хау),
- полезные модели,
- программы для ЭВМ,
- изобретения.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Для учета движения нематериальных активов применяются следующие формы первичных документов:

- акт приемки-передачи НМА – в момент принятия актива в качестве нематериального актива
- карточка учета нематериальных активов (НМА-1) – в момент получения акта приемки-передачи НМА
- акт на списание НМА – в момент списания актива

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из полезного срока использования нематериальных активов. Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования устанавливается распоряжением руководителя организации.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Расходами на приобретение нематериального актива являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу)
- таможенные пошлины и таможенные сборы

- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость нематериального актива формируется в бухгалтерском учете на счете 08.5. На счете 04 «Нематериальные активы» ведется учет нематериальных активов принятых на баланс организации.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В соответствии с п.31 ПБУ 14/2007 амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета, т.е. путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Учет материально-производственных запасов

3.3. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденному Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг)
- предназначенные для продажи
- используемые для управленческих нужд организации

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости и учитываются на счете 10.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу)
- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением материально-производственных запасов
- таможенные пошлины
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены материально-производственные запасы
- затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию.
- затраты по доведению материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по стоимости единицы запасов.

3.4. Учет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям ведется на счете 19 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в разрезе вида приобретенных ценностей.

3.5. Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №32н (ред. 08.11.2010 г.).

Выручка признается по завершению всей работы (оказанию услуг).

Причитающиеся суммы вознаграждения, учитываются по кредиту счета 90 «Продажи» по каждому договору обособлено.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №33н (ред. 08.11.2010 г.).

Общехозяйственные и коммерческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются в отчетном периоде на счет реализации (счет 90).

3.6. Согласно пп.14 п. 1 Приказа Министерства финансов РФ от 24.10.2010 №186н, был изменен подход к учету сумм на счете 97 «Расходы будущих периодов». Использование данного счета возможно с 2011 года только тогда, если это напрямую установлено положениями по бухгалтерскому учету. В связи с этим расходы текущего периода:

- на компьютерные программы, права, лицензии, расходы на изготовление ЭЦП, по доменному имени, на покупку проездного и прочие аналогичные расходы списываются в периоде их осуществления в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы»,

- на добровольное медицинское страхование, страхование имущества и прочие аналогичные расходы (когда возможен возврат сумм от контрагента при расторжении с ним договора) относятся на счет учета 60.2 «Авансы выданные» с ежемесячным списанием сумм в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы» в зависимости от срока действия договора.

Согласно п. 39 ПБУ 14/2007, платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора (лицензии). В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы» или «Прочие оборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

3.7. Особенности направления сотрудников в служебные командировки устанавливаются Положением об особенностях направления работников в служебные командировки утвержденным Постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 №749 «Об особенностях направления работников в служебные командировки», а также утвержденной Обществом «Инструкцией о порядке оформления служебных командировок, включая командировки за пределы Российской Федерации и порядке возмещения расходов на служебные командировки работников ООО «ИС-брокер»». В соответствии с п. 11 Положения при командировках в местность, откуда командированный имеет возможность ежедневно возвращаться к месту своего постоянного жительства, суточные не выплачиваются.

3.8. Курсовая разница исчисляется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.06 №154н. Поступление и списание средств на валютном счете, отражается в бухгалтерском учете по официальному курсу, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

3.9. Учет займов и кредитов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н. Заемные средства, оставшийся срок погашения которых по договору займа или кредита уменьшился до 365 дней, переводятся из долгосрочной задолженности в краткосрочную. Начисление причитающихся к получению/оплате процентов по договорам займа и кредита производится равномерно (ежемесячно) и признается прочим доходом/прочим расходом (относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, получением и размещением заемных обязательств учитываются Обществом в составе прочих расходов в отчетном периоде, в котором они были произведены, т.е. сразу относятся на счет 91.

3.10. Общество ежегодно (на 31 декабря) создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества (Дебет 91 Кредит 63).

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года (31 декабря), следующего за годом создания резервов сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Дебет 63 Кредит 91) и одновременно создается новый резерв сомнительных долгов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора Общества организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается на забалансовом счете по дебету 007 «Списанная в убыток задолженность дебиторов» в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа генерального директора и относятся на финансовые результаты.

3.11. По материально-производственным запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость их ниже фактической себестоимости, Общество ежегодно (на 31 декабря) создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов (Дебет 91 Кредит 14). В начале следующего года, за годом создания резерва, сумма резерва восстанавливается (Дебет 14 Кредит 91).

3.12. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется Обществом на последний день каждого квартала.

Резерв рассчитывается по каждому сотруднику. При расчете резерва отдельно по каждому сотруднику принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право сотрудник по состоянию на отчетную дату и его среднедневной заработок. Расчет среднего заработка осуществляется в соответствии с положениями Постановления Правительства РФ от 24.12.2007 №922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Среднедневной заработок для оплаты отпусков и выплаты компенсации за

неиспользованный отпуск исчисляется исходя из суммы заработка за последние 12 календарных месяцев и общего количества дней по календарю отпуска за этот период.

Сумма резерва по каждому сотруднику увеличивается на сумму страховых взносов, с учетом действующей предельной величины базы для начисления страховых взносов отдельно по каждому сотруднику).

На общую сумму созданного резерва в бухгалтерском учете делается проводка Дебет 26 «Общехозяйственные расходы» Кредит 96 «Резервы предстоящих расходов».

Списание затрат за счет резерва на оплату отпускных: Дебет 96 Кредит 70, Дебет 96 Кредит 69. В том случае, когда суммы резерва не достаточно, чтобы полностью покрыть расходы на выплату отпускных, разница списывается на общехозяйственные расходы (Дебет 26 Кредит 70, Дебет 26 Кредит 69).

3.13. В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ 19.11.02 г. №114н, Общество ежеквартально производит расчет постоянных налоговых активов и обязательств (отражаются по счету 99), отложенных налоговых обязательств (отраженных по счету 77) и отложенных налоговых активов (отражаются по счету 09).

3.14. Общество может создавать фонды. При этом основаниями будут являться решения собрания участников, решения исполнительного органа общества и законодательство.

3.15. По дебету счета 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» отражаются суммы задолженности работника по возмещению затрат на обучение по повышению квалификации в корреспонденции со счетом 50 «Касса» или 51 «Расчетные счета».

Учет и оценка финансовых вложений

3.15. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126н в качестве финансовых вложений Общество учитывает активы, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- имеются надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права
- к организации перешли финансовые риски, связанные с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.)
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения его текущей рыночной стоимости и т.п.)

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением этих активов
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.11.06 N154н.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В бухгалтерском учете указанную корректировку Общество производит **ежеквартально**.

Текущая рыночная стоимость ценных бумаг определяется на основании Приказа ФСФР от 09.11.2010 №10-65/пз-н «Об утверждении порядка определения рыночной цены ценных бумаг, расчетной цены ценных бумаг, а также предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг в целях 23 главы Налогового кодекса Российской Федерации» и соответствует для ММВБ и РТС как «Рыночная цена 3».

Российские организаторы торговли на рынке ценных бумаг, по результатам торгов которых определяются признаваемые котировки ценных бумаг (по приоритетности применения):

1. ММВБ – Московская межбанковская валютная биржа.
2. РТС – ОАО «Фондовая биржа «РТС».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Согласно п.16 ПБУ 9/99 в бухгалтерском учете проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора, что означает необходимость равномерного начисления дохода в виде процентов независимо от даты возникновения обязанности заемщика по его выплате. Процентный доход, причитающийся по векселям, отражается в бухгалтерском учете векселедержателя **ежемесячно** исходя из процентной ставки, установленной условиями оплаты векселя.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется из оценки первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Начисление накопленного купонного дохода (НКД) по долговым ценным бумагам (облигациям) производится равномерно (**ежемесячно**) и признается прочим доходом (относится в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы») в тех отчетных периодах, к которым относится данное начисление.

Аналогично учитываются доходы в виде процентов по депозитным вкладам.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по методу ФИФО (по стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений).

Учет выручки по операциям продажи ЦБ ведется на счете 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы» (Субконто «НКД» или «НКД 9%» или «НКД 15%»).

По облигациям с амортизацией долга, когда погашение их номинальной стоимости производится не единовременно при наступлении срока погашения облигации, а частями – в течение срока обращения облигации, в соответствии с графиком погашения, поступающие от Эмитента суммы в счет частичного погашения облигаций с амортизацией долга, Общество учитывает как доход (счет 90.1 «Выручка»). И одновременно производит списание на расходы себестоимость данных облигаций (пропорционально проценту погашения номинала на счет 90.2 «Себестоимость продаж»).

3.17. Проверка на обесценение финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, производится не реже 1 раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (Дебет 91 Кредит 59). Корректировка суммы резерва в сторону его уменьшения (Дебет 59 Кредит 91).

3.18. Собственные денежные средства Общества, перечисленные «Брокерам» на лицевые счета в рамках заключенных Обществом договоров на брокерское обслуживание, учитываются на счете 76.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в рублях». В бухгалтерской отчетности остатки по таким счетам отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

3.19. Сделки РЕПО отражаются как отдельные операции по реализации и приобретению ценных бумаг с использованием счетов 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы» (Субконто «НКД» или «НКД 9%» или «НКД 15%»).

Последовательность закрытия коротких позиций по ценным бумагам одного выпуска – в первую очередь Общество закрывает позицию, которая была открыта первой (ФИФО).

3.20. В случае реорганизации компании в форме выделения, акции которой находятся на балансе Общества, стоимость этих акций признается равной стоимости чистых активов выделенной организации на дату ее государственной регистрации. Акции дополнительного выпуска, полученные в ходе реорганизации, учитываются Обществом по нулевой стоимости.

Учет операций с фьючерсными контрактами и опционами

3.21. Перечисление средств на биржу ФОРТС для участия в торгах отражается проводкой:

дебет счета 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/Биржа Фортс» в корреспонденции со счетом 51 «Расчетный счет»

Списание положительной вариационной маржи:

дебет счета 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/Биржа Фортс» в корреспонденции со счетом 91 «Вариационная маржа»

Списание отрицательной вариационной маржи:

дебет счета 91 «Вариационная маржа» кредит счета 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/Биржа Фортс»

Списание биржевого сбора бирже за организацию торгов:

дебет счета 91 «Комиссия биржи» кредит счета 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/Биржа Фортс»

Списание комиссии брокера:

дебет счета 91 «Комиссия брокера» кредит счета 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/Биржа Фортс»

Возврат гарантийного обеспечения:

дебет счета 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/Биржа Фортс» и кредит счета 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/Биржа Фортс/Блокировано»

Перечисление гарантийного обеспечения:

дебет счета 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/Биржа Фортс/Блокировано» и кредит счета 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/Биржа Фортс»

Переход опционного права происходит на дату получения/уплаты опционной премии, т.е. доход/расход относится к тому отчетному (налоговому) периоду, в котором продавец опциона/покупатель опциона получит/уплатит опционную премию.

Учет форвардных контрактов

Понятие форвардных сделок закреплено в статье 8 Закона Российской Федерации от 20.02.1992 №2383-1 «О товарных биржах и биржевой торговле», а также в Письме ГКАП России от 30.07.1996 №16-151/АК «О форвардных, фьючерсных и опционных биржевых сделках».

Под форвардным контрактом (форвардом) понимают сделку, по которой в будущем одна сторона обязуется передать другой имущественные права (базисный актив) по цене (форвардная цена) и на условиях, которые определяются сторонами в момент заключения сделки. Базисным активом могут выступать акции, облигации, иностранные валюты, валютные курсы, ставки по кредитам, индексы, а также товары: нефть, металл, зерно, сахар, кофе и др.

дебет счета 57 «Переводы в пути» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/генеральное соглашение»- отражена задолженность банку по покупке валюты по курсу ЦБ РФ

дебет счета 91.2 «Вариационная маржа» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с дебеторами и кредиторами/генеральное соглашение»- отнесено на финансовые результаты отклонение курса покупки от курса ЦБ РФ

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение» в корреспонденции со счетом 91 «Вариационная маржа»-отражена задолженность банка по продаже валюты по договорному курсу

дебет счета 91 «Вариационная маржа» кредит счета 57 «Переводы в пути»-списана с баланса проданная валюта по курсу ЦБ РФ

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение» и кредит счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/генеральное соглашение»- произведен взаиморасчет

дебет счета 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами/гарантийное обеспечение» и кредит счета 51 «Расчетный счет»- перечисление суммы неттинга.

Расчет отклонений курса покупки валюты от курса ЦБ РФ по форвардному контракту производится ежемесячно.

Учет денежных эквивалентов

Понятие денежных эквивалентов дается в Международном стандарте финансовой отчетности (IAS)7 «Отчет о движении денежных средств».

В соответствии со стандартом эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые легко могут быть конвертированы в заранее известное количество денежных средств и риск изменения ценностей которых, невелик.

В качестве эквивалентов денежных средств организация признает высоколиквидные финансовых вложения, такие как банковские депозиты, денежные средства на брокерских счетах.